

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年6月23日

【事業年度】 第69期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 キーコーヒー株式会社

【英訳名】 KEY COFFEE INC

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 柴田 裕

【本店の所在の場所】 東京都港区西新橋2丁目34番4号

【電話番号】 03(3433)3311(代表)

【事務連絡者氏名】 管理本部副本部長兼財務部長 小林 健一郎

【最寄りの連絡場所】 東京都港区西新橋2丁目34番4号

【電話番号】 03(3433)3311(代表)

【事務連絡者氏名】 管理本部副本部長兼財務部長 小林 健一郎

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次		第65期	第66期	第67期	第68期	第69期
決算年月		2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高	百万円	62,996	63,027	63,605	62,664	52,602
経常利益又は経常損失 ( )	百万円	1,559	474	642	734	3,159
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失( )	百万円	1,134	319	234	725	4,084
包括利益	百万円	696	199	226	558	3,673
純資産額	百万円	36,032	33,819	33,670	33,838	29,926
総資産額	百万円	50,707	46,595	48,215	48,266	43,794
1株当たり純資産額	円	1,591.39	1,559.63	1,558.32	1,567.82	1,386.27
1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純 損失( )	円	51.04	14.42	10.95	33.90	190.80
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益	円					
自己資本比率	%	69.8	71.6	69.2	69.5	67.8
自己資本利益率	%	3.2	0.9	0.7	2.2	12.9
株価収益率	倍	42.73	145.56	189.7	67.8	11.1
営業活動による キャッシュ・フロー	百万円	3,363	1,041	3,257	510	1,193
投資活動による キャッシュ・フロー	百万円	2,186	1,470	810	1,198	396
財務活動による キャッシュ・フロー	百万円	270	1,858	492	674	908
現金及び現金同等物 の期末残高	百万円	6,708	5,278	7,226	8,261	5,756
従業員数 [外、平均臨時雇用者 数]	人	1,164 [1,733]	1,169 [1,698]	1,176 [1,870]	1,164 [1,703]	1,078 [1,524]

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第67期の期首から適用しており、第66期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次		第65期	第66期	第67期	第68期	第69期
決算年月		2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高	百万円	55,182	55,314	55,275	54,702	46,235
経常利益又は経常損失 ( )	百万円	1,560	514	827	567	2,441
当期純利益又は当期純 損失( )	百万円	567	508	99	574	3,307
資本金	百万円	4,628	4,628	4,628	4,628	4,628
発行済株式総数	千株	22,689	22,689	22,689	22,689	22,689
純資産額	百万円	33,973	32,224	32,137	32,227	28,796
総資産額	百万円	46,130	42,265	43,575	43,698	40,858
1株当たり純資産額	円	1,528.21	1,505.47	1,501.38	1,505.57	1,345.33
1株当たり配当額 (内1株当たり 中間配当額)	円	18.00 (9.00)	18.00 (9.00)	18.00 (9.00)	20.00 (9.00)	5.00 (0.0)
1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純 損失( )	円	25.51	22.95	4.65	26.85	154.50
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益	円					
自己資本比率	%	73.6	76.2	73.8	73.7	70.5
自己資本利益率	%	1.7	1.5	0.3	1.8	10.8
株価収益率	倍	85.5	91.5	446.7	85.6	13.8
配当性向	%	70.6	78.4	387.1	74.5	3.2
従業員数 [外、平均臨時雇用者 数]	人	842 [700]	828 [681]	824 [660]	817 [627]	744 [590]
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX)	% %	117.8 (114.7)	116.4 (132.9)	114.2 (126.2)	127.1 (114.2)	118.2 (162.3)
最高株価	円	2,352	2,296	2,163	2,458	2,355
最低株価	円	1,759	2,072	2,056	1,920	2,001

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第67期の期首から適用しており、第66期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

5. 第68期の1株当たり配当額には、創業100周年記念配当2円を含んでおります。

## 2 【沿革】

1920年（大正9年）8月、横浜市中区福富町において、故柴田文次がコーヒーの焙煎とコーヒー及び食料品の販売を目的として、コーヒー商「木村商店」を創業したのが当社の起源であります。

1923年9月、関東大震災により福富町の店を失い、横浜市中区吉田町に本店を移転、1928年（昭和3年）春には店名も「木村コーヒー店」と改め、国内外に支店を広げるとともに、コーヒー農園の経営も手がけました。その後、第2次大戦の戦災を被り、一時営業中止の止むなきにいたることもありました。1946年には本店機能を東京支店に移し、1950年のコーヒー生豆輸入再開以降、本格的なレギュラーコーヒー製造販売会社として再出発いたしました。1952年（昭和27年）10月に東京都港区芝田村町4丁目8番地の東京支店を本店とし、横浜支店と合わせて「株式会社木村コーヒー店」（当社）を、また1953年1月には大阪、京都の2支店を「株式会社大阪木村コーヒー店」として、それぞれ法人組織化いたしました。その後、当社は、1988年10月に「株式会社大阪木村コーヒー店」を合併し、また、1989年（平成元年）2月に商号を「キーコーヒー株式会社」に変更いたしました。

### 当企業集団の沿革

年月	概要
1952年10月	東京都港区芝田村町4丁目8番地に株式会社木村コーヒー店を設立。
1954年11月	本店を東京都港区芝田村町19番地（現東京都港区西新橋2丁目34番4号）に移転。
1961年12月	日本インスタントコーヒー工業株式会社（現ニック食品株式会社）を設立。
1964年9月	神奈川県横浜市港北区に綱島工場完成。
1970年8月	愛知県名古屋市西区に名古屋工場完成。
1971年8月	職域向けコーヒーの市場開拓を図るため、キーコーヒースervice株式会社を設立。
9月	青森県八戸市に株式会社青森木村コーヒーを設立。
10月	沖縄県那覇市に株式会社沖縄木村コーヒー（現沖縄キーコーヒー株式会社）を設立。
1974年9月	トラジャコーヒー開発事業の日本側投資会社として、スラウェシ興産株式会社を設立。
1975年5月	缶コーヒー原料用のレギュラーコーヒーの製造販売開始。
1976年4月	インドネシア共和国にトラジャコーヒー開発事業の現地法人P.T. TOARCO JAYAを設立。
11月	福岡県福岡市東区に九州工場完成。
1978年3月	トアルコトラジャコーヒー製造販売開始。
6月	千葉県船橋市に関東工場完成。
10月	損害保険の取扱いを目的として、株式会社キー商會を設立。
1982年10月	佐賀県鳥栖市に九州工場完成。
1983年4月	ライブパック包装システムを導入し、キーライブパックシリーズとして製造販売開始。
1985年12月	関東工場敷地内に研究所を設置。
1986年11月	宮城県泉市（現仙台市泉区）に東北工場完成。
1988年10月	株式会社大阪木村コーヒー店を吸収合併。
1989年2月	キーコーヒー株式会社に商号変更。
1993年11月	愛知県春日井市に中部工場完成。
1994年1月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
1996年1月	東京証券取引所市場第二部へ株式を上場。
2月	台湾の現地企業CRESCO INC.との共同出資により台湾キーコーヒー株式会社を設立。
1997年9月	東京証券取引所市場第一部銘柄に指定される。
9月	簡易抽出型レギュラーコーヒー「ドリップオン」の製造販売開始。
10月	通信販売事業推進のため、「通販倶楽部」を新設、また、インターネットでも受注を開始。

年月	概要
1997年10月	東北工場、優良施設工場としてコーヒー業界初の厚生大臣表彰を受賞。
1999年3月	中部工場、ISO14001(環境管理システム)の認証取得。
9月	東北工場、関東工場、九州工場、ISO14001(環境管理システム)の認証取得。
2000年3月	新情報処理システム本格稼働。
9月	コーヒーの共同展開ブランドRoots(ルーツ)の発売開始。
2001年3月	ISO14001(環境管理システム)の認証取得。
11月	生産本部、全工場、ISO9002(品質マネジメントシステム)の認証取得。
2002年3月	新本社屋完成。
12月	生産本部、全工場、マーケティング本部、ISO9001(品質マネジメントシステム)の認証取得。
2003年3月	新ロジスティクスシステム稼働。
7月	環境活動の一環で、省エネを目的とした「夏季ノーネクタイ、ノー上着」を全社で実施。
10月	関東工場の増改築が完了し、生産設備と衛生管理体制強化。
2004年4月	青森キーコーヒー株式会社(旧株式会社青森木村コーヒー)を吸収合併。
10月	株式会社キョーエイコーポレーションの全株式を取得し、完全子会社化。
2005年1月	九州工場の増改築が完了し、生産設備と衛生管理体制強化。
4月	キーコーヒーサービス株式会社の資本増強を行うとともに、社名をキーコーヒーコミュニケーションズ株式会社に変更。
4月	株式会社キー商會を資本増強し、キーアソシエイツ株式会社に社名変更。
4月	株式会社イタリアントマトの株式を取得し、連結子会社化。
4月	ニック食品工業株式会社(現ニック食品株式会社)の株式を取得し、連結子会社化。
2007年5月	東北工場の増改築が完了し、生産設備と衛生管理体制強化。
12月	トアルコトラジャ コーヒー農園(パダマラン農園)が「グッドインサイド」の認証を取得。
2008年5月	自家焙煎システム「SR S(ショップ・ロースティング・システム)」の1号店を出店。
2009年11月	トアルコトラジャ コーヒー農園(パダマラン農園)が「レインフォレスト・アライアンス」の認証を取得。
2010年12月	カフェ開業支援事業「KEY'S CAFE」の1号店出店。
12月	クリスタルコーヒー株式会社の業務市場向け事業を譲受。
2011年1月	スラウェシ興産株式会社の株式を追加取得し、連結子会社化。
5月	イタリアのillycaffe社とカプセル式エスプレッソシステムの独占販売契約を締結。
2012年2月	全4工場でFSSC22000(食品安全マネジメントシステム)の認証を取得。
3月	株式会社アマンドが会社分割により新設した飲食・物販事業会社(「アマンド」の商号は新会社が承継)の全株式を取得し、連結子会社化。
10月	スラウェシ興産株式会社の全株式を取得し、完全子会社化。
2013年1月	グループの業容や提案活動を総合的に紹介する「KEYCOFFEE SHOW」を東京で開催。
1月	株式会社銀座ルノアールを持分法適用関連会社化。
2014年2月	honu加藤珈琲店株式会社の全株式を取得し、連結子会社化。
2015年1月	イタリアのillycaffe社とillyブランド製品の独占販売契約を締結し発売開始。
6月	監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行。
2016年5月	未来に向けたコーヒー産業の発展を支援する世界的な非営利の研究機関「World Coffee Research」の日本初のゴールドメンバーとして、同団体が取り組む「国際品種栽培試験」活動への協力を開始。
2017年3月	「リプトン」ブランドの家庭用紅茶製品に関して、ユニリーバ・ジャパンと日本国内における販売総代理店契約を締結し、販売を開始。
2017年5月	台湾キーコーヒー株式会社の株式を追加取得し、連結子会社化。

年月	概要
2020年 8 月	創業100周年

### 3 【事業の内容】

当社グループは、連結子会社14社、関連会社で持分法適用会社3社により構成されております。

	主要な会社名
連結子会社	株式会社イタリアントマト
	株式会社アマンド
	ニック食品株式会社
	キーコーヒーコミュニケーションズ株式会社
	株式会社キョーエイコーポレーション
	キーアソシエイツ株式会社
	スラウェシ興産株式会社
	P.T.TOARCO JAYA
	honu加藤珈琲店株式会社
	有限会社オーギュスト
	台湾キーコーヒー株式会社
関連会社で持分法適用会社	沖縄キーコーヒー株式会社
	株式会社銀座ルノアール

当社グループが営んでいるセグメントの内容と、グループ各社の位置づけは次のとおりであります。

#### < コーヒー関連事業 >

当社が営んでいる事業で、コーヒー製品等を消費者、飲食店及び食品問屋、飲料メーカー等に販売しております。

#### < 飲食関連事業 >

株式会社イタリアントマトは、飲食店事業及び洋菓子等の販売を国内外に展開しております。

株式会社アマンドは、飲食店事業及び洋菓子等の販売を営んでおります。

#### < その他 >

ニック食品株式会社は、飲料を中心とした食品の製造及び受託加工を行い、飲料販売会社等に販売を行っております。

キーコーヒーコミュニケーションズ株式会社は、オフィスサービス事業及び通販事業を営んでおります。

株式会社キョーエイコーポレーションは、運送物流事業を営んでおります。

キーアソシエイツ株式会社は、当社グループの保険代理店事業を営んでおります。

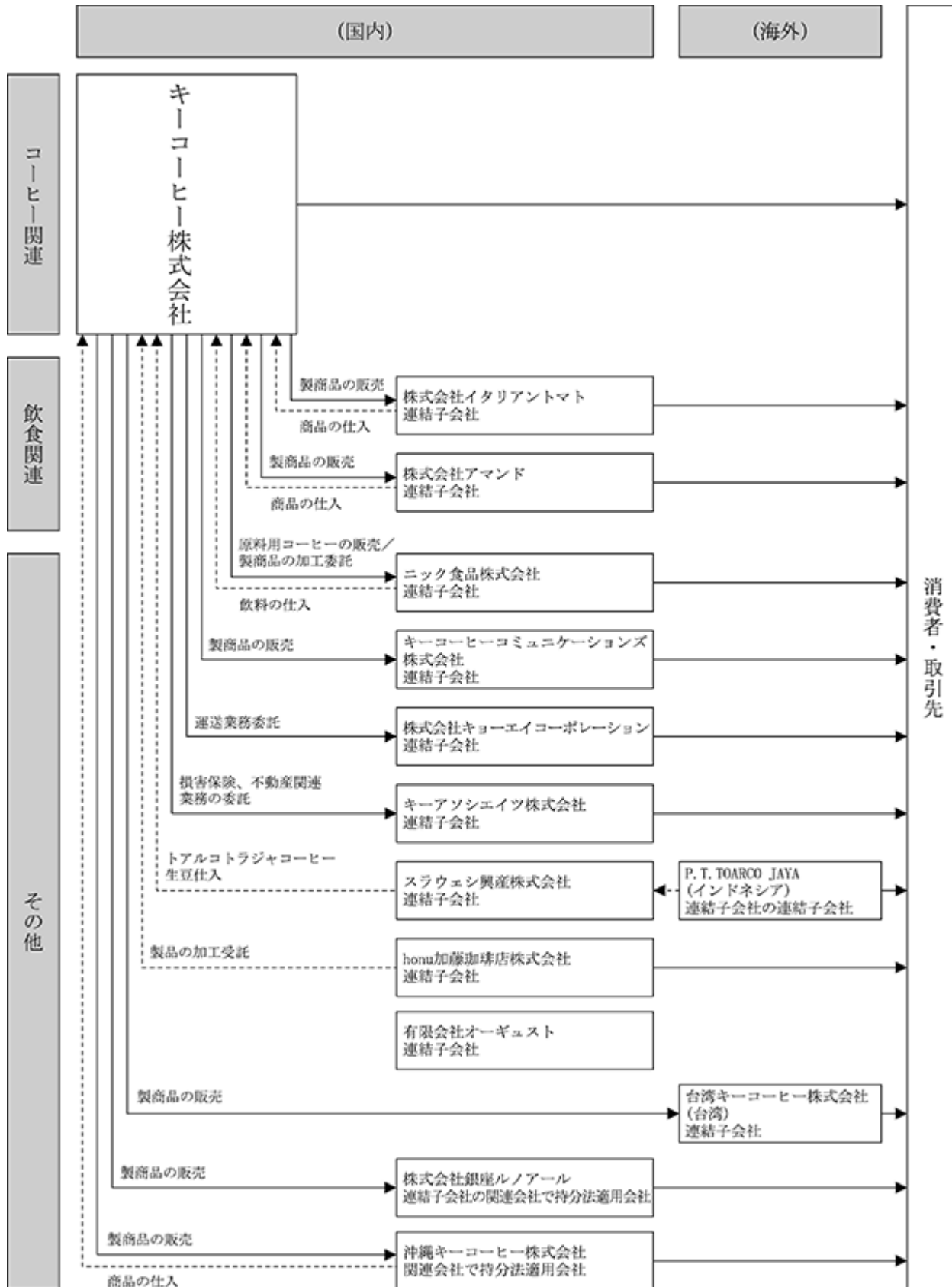
スラウェシ興産株式会社は、インドネシア共和国よりコーヒー生豆を輸入し、当社に販売しております。

なお、インドネシア共和国におけるコーヒー農園経営及びコーヒー生豆の集買・精選は、スラウェシ興産株式会社の連結子会社であるP.T.TOARCO JAYAが行っております。

honu加藤珈琲店株式会社は、コーヒー製品等の通販事業を営んでおります。

台湾キーコーヒー株式会社は、コーヒー製品等の販売及び直営店舗の運営を行っております。

事業の系統図及び主要な会社名は、次のとおりであります。





## 4 【関係会社の状況】

## (1) 連結子会社

名称	住所	資本金 (百万円)	セグメントの名称	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(株)イタリアントマト	東京都 品川区	100	飲食関連事業	58.63	当社からレギュラーコーヒー及び飲料・食品を仕入れている。役員の兼務あり。
(株)アマンド	東京都 港区	100	飲食関連事業	100.00	当社からレギュラーコーヒー及び飲料・食品を仕入れている。役員の兼務あり。
ニック食品(株)	千葉県 船橋市	100	その他	82.17	当社から製商品の加工を受託している。また、当社に飲料を販売している。役員の兼務あり。
honu加藤珈琲店(株)	愛知県 名古屋市 名東区	100	その他	100.00	当社に製品の加工を委託している。また、当社から役員を派遣している。
その他10社					

## (2) 持分法適用関連会社

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
沖縄キーコーヒー(株)	沖縄県 豊見城市	12	レギュラーコーヒーの製造仕入販売及び、飲料・食品の仕入販売	34.50	当社からコーヒー生豆、レギュラーコーヒー及び飲料・食品を仕入れ主に沖縄地方を中心に販売している。役員の兼務あり。
(株)銀座ルノアール (注)	東京都 中野区	100	飲食店事業	34.13 (21.78)	当社からレギュラーコーヒー及び飲料・食品を仕入れている。役員の兼務あり。
その他1社					

(注) 1. 有価証券報告書の提出会社であります。

2. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
コーヒー関連事業	728 [584]
飲食関連事業	94 [794]
その他	240 [140]
全社(共通)	16 [6]
合計	1,078 [1,524]

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
 2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

## (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
744 [590]	43.9	20.1	5,389,543

セグメントの名称	従業員数(人)
コーヒー関連事業	728 [584]
飲食関連事業	- [-]
その他	- [-]
全社(共通)	16 [6]
合計	744 [590]

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。  
 2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

## (3) 労働組合の状況

当社の労働組合は1969年7月28日に結成され、上部団体には加盟しておりません。なお、労使協調のもと円滑な労使関係を維持しております。

また連結子会社においては労働組合は結成されておりませんが、労使関係については良好であります。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、品質第一主義に基づき、コーヒーを栽培・加工し、安心・安全にお客様に届けるまでのバリューチェーンを担っております。「コーヒーを究めよう」、「お客様を見つめよう」、「そして、心にゆたかさをもたらしコーヒー文化を築いていこう」との企業理念を共有し、目指すべき「キーコーヒービジョン」として次の3つの項目を掲げております。

- ・ コーヒーに関して、信頼度 1 の会社であること。
- ・ コーヒーの可能性を追求し、その価値を提供できる会社であること。
- ・ そして、お客様から最初に選ばれるコーヒー会社であること。

こうした企業理念、ビジョンに基づいた日々の活動により、企業価値の向上に努めてまいります。

また、コーヒーのバリューチェーンを担う企業として、コーヒーの未来と持続可能な社会の実現に貢献するため、一世紀にわたって積み重ねてきた知恵や技術を活かして、コーヒー生産国と消費国における社会課題解決に取り組み、SDGsを実践してまいります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、収益力を示す指標として、売上高経常利益率を重視してまいりましたが、新型コロナウイルス感染症収束時期の見通しが立っておらず、先行き不透明な状況が続いていることから、収益力の回復を喫緊の課題と捉え、目標とする経営指標を営業利益額に変更いたします。

(4) 対処すべき課題に記載した施策を実施し、収益力の回復・強化を最優先に取り組んでまいります。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は、コロナ禍における当面の経営戦略として、事業構造改革を成し遂げ、「with コロナ」に適応し、2世紀企業として飛躍するための基盤を確立することを中期目標に掲げております。

具体的には(4) 対処すべき課題に記載した施策を実施し、変革へのチャレンジ、収益力強化、グループ総合力強化に取り組んでまいります。

#### (4) 対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症の拡大により、当社グループを取巻く経営環境は大きく変化しております。コロナ禍におけるライフスタイルの変化、消費者ニーズの多様化、デジタルシフトの加速、働き方の多様化といった流れは、一過性のものにとどまらなると予測されます。

そうしたなか、当社グループは変革へのチャレンジを加速し、2世紀企業として飛躍するための基盤を確立すべく、事業構造改革に取り組んでまいります。

コスト構造におきましては、合理的かつ効率的な組織体制の再構築や物流拠点の見直しとともに、希望退職の募集による人員構成の見直しを実施いたしました。引き続き工場の生産合理化などにより、コスト低減に努めてまいります。

業務用市場におきましては、スリム化した人員、組織体制のもと、業務の合理化、効率化を進め、全国拠点網とお取引先へのサービス水準を維持いたします。また、市場環境の変化を新たなビジネスチャンスに繋げられるような商品・サービスの開発、提案を通じて、業務用市場のお客様を支えていく所存です。

家庭用市場におきましては、消費者のライフスタイルの変化やニーズの多様化に応えられるような新商品の投入や、新たなカテゴリーの開発により当社プレゼンスを高めるべく、経営資源を投入してまいります。

また、顧客にダイレクトに商品を提供するD2Cビジネスや海外ビジネスにも注力し、業務用、家庭用、原料用に続く新たな事業の柱にすることを目指します。

飲食関連事業につきましては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響が大きく、厳しい経営環境が続いております。「with コロナ」に適応した店舗開発や、テイクアウト需要への対応、新たなメニュー開発とともに、店舗オペレーションの効率化や徹底したコスト削減を行い、業績回復に努める所存であります。

こうした事業戦略の遂行を支えるべく、基幹系システムや生産管理システムを刷新し、業務の効率化と高度化を推進いたします。また、多様な働き方を可能にする人事制度改革にも取り組み、当社の将来を担う人材の確保・育成に努めてまいります。

コロナ禍により、人と人との接触は大きく制限されております。このような状況下であるからこそ、コーヒーの力で「人の絆」や「思いやり・心配り」を深める“ハートウォーミングリレーション”を生み出すべく事業活動を行い、コーヒーに関して信頼度 1 の会社であること、コーヒーの可能性を追求し、その価値を提供できる会社であること、そして、お客様に最初に選ばれるコーヒー会社であることを実現すべく、全社一丸となって取り組んでまいります。

新型コロナウイルス感染症への対応につきましては、お客様、お取引先様、従業員の安全と健康を確保していくことを最優先とし、政府の方針に沿った感染症拡大の抑止にむけた会社方針を策定し、全従業員への周知を徹底しております。

当社グループは、お客様に商品やサービスを提供することにとどまらず、企業として社会的責任を最大限果たすことが当社グループの存在意義であると認識して事業活動を行ってまいります。

## 2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### 市場変化

当社グループは、消費者ニーズの多様化、デジタル化等の市場環境の変化に応じた新たな商品やサービスの開発・提案に取り組んでおりますが、特にコロナ禍後のライフスタイルの変容や働き方の多様化に対応してまいります。しかしながら変化への対応の遅れや不適合により、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 他社との競合

当社グループは、コーヒー関連事業において、デフレ下での市場環境のなか、同業他社と競争の熾烈化がありますが、付加価値を付与した商品やサービスの提供を通じ、適正な利益を確保するよう努めております。しかしながら競合他社との差別化、優位性の確保が難しい場合は、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 新型コロナウイルス感染症の拡大

感染症については、各自治体でのワクチン接種が進むものの変異株の出現等もあり、長期化且つ再拡大の可能性があります。当社グループは感染初期段階より国、自治体の指針に沿って従業員の安全確保を最優先とし、事業活動継続のためのテレワーク勤務、時差出勤、工場での感染防止の徹底を継続してまいりました。

事業活動において、外出自粛や飲食店の営業時間の短縮などによる業務用市場の需要の低下に対し、合理的且つ効率的な組織体制での事業構造改革により適正利益を確保するよう努めております。しかしながら今後の感染拡大や緊急事態宣言再発出やそれに類する状況が続いた場合、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 海外事業

当社グループは、インドネシアにおける農園事業、台湾におけるレギュラーコーヒー販売事業などを行っております。事業を展開する各国における政治、経済、社会情勢の変化などを予見、情報収集のうえ迅速な対応と意思決定によるマネジメントを遂行するよう努めております。しかしながらカントリーリスクによって事業継続が困難となる際は、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 食の安全

当社グループは、近年、消費者の食の安全性に対する関心が一層高まっております。「品質第一主義」の下、高品質の商品を安全かつ衛生的に製造し、お客様にご満足いただけるよう厳しい品質保証体制をとっておりますが、健康被害に関わる事故が発生した場合には、その事故の規模によってはブランドイメージを著しく損ねる恐れがあり、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 原料調達

当社グループは、レギュラーコーヒーの原料生豆を全量海外からの輸入により調達しており、当社の求める品質の原料を最適な価格で調達できるよう様々な手段を講じております。しかしながら原料生豆は国際相場商品であり、コーヒー生産国の政情、コーヒー産地の気候変動や病害虫被害、作柄等による生産量の減少等、さまざまな要因による相場の高騰や外国為替の変動、物流費の上昇等により調達コストが上昇した場合、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 天候

当社グループは、レギュラーコーヒーを中心とした事業を展開しており、これらの事業における製商品の売上は天候の影響を受けやすく、天候等の変動等によっては、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 自然災害

当社グループは、国内の各地に営業拠点並びに生産拠点を設置しており、不測の事態に備えた事業継続計画を策定する体制であります。しかしながら、地震・台風等の自然災害が発生した場合、事業活動の停止、生産設備や棚卸資産等の損壊等により、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 顧客情報及び情報システム

当社グループは、より良いサービスを提供するためにさまざまな顧客情報を保有し、主に情報システムで管理しております。情報の取得や活用、保管にあたっては、適正かつ安全な方法にて最大限の注意を払っております。しかしながら、自然災害や機器の故障、コンピューターウイルスの感染、不正アクセス等により、顧客情報を含めた内部機密情報の消失、漏洩、改ざん等が発生した場合は、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## コンプライアンス

当社グループは、行動規範を定め、法令順守のための研修等による周知、徹底を図るとともに、各業務プロセスにおいては「内部統制システムに関する基本方針」に基づき運営を行っております。しかしながら、法令等の違反や社会的要請に反した行動が発生した場合には、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 法的規制

当社グループは、事業活動を遂行するにあたり、食品衛生法、製造物責任法、下請法等のさまざまな法的規制や、海外進出先においては各国の法的規制の適用を受けております。今後予期しない法令等の改正や新たな規制などにより事業活動が制限された場合、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 人材確保と育成

当社グループでは、設備投資や業務効率化等によって、労働生産性向上を図ると共に高度な専門性を有した人材を含め、必要とされる人員、人材の確保・育成に努めております。しかしながら国内における労働人口の減少や人件費の高騰により、必要な人材を確保出来ない場合は、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 特定販売先への依存

当社グループは、「経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」に記載のとおり、連結売上高との対比で高い割合を有する販売先があります。その販売先の経営施策や取引約定の変更等により販売額が大きく減少した場合や取引継続に支障が生じた場合は、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 繰延税金資産の計上

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおり、前提条件である利益計画が達成しないなど将来の課税所得の見積りについて見直しとなり繰延税金資産の減少または繰延税金負債の増加が必要となる場合は、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 固定資産の減損損失

コーヒー関連事業や飲食関連事業等を営むために、工場設備や店舗及び営業所等の事業用資産を所有しております。この資産について、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおり、将来のキャッシュ・フローの状況次第で減損会計の検討が必要となり、業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### 有価証券

保有する有価証券のうちその他有価証券は、時価を有するものは全て時価にて評価しているため、株式市場等における時価の変動の影響を受けます。また、持分法適用関連会社株式は、持分法による投資損益を通じて当社業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

### 3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要並びに経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度(2020年4月1日～2021年3月31日)におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大により、経済活動が大きく制限され、企業収益や個人消費などが低迷し景気は著しく悪化しました。秋口には政府による各種経済対策などにより持ち直しの動きがみられましたが、感染症の再拡大により、1月には11都府県にて緊急事態宣言が再発出されるなど、感染症収束時期の見通しは立っておらず、先行きは不透明な状況が続いております。

コーヒー業界は、家庭用市場の消費量が巣ごもり需要の高まりによって伸長する一方、業務用市場の消費量は、感染症拡大防止対策にかかわる様々な自粛要請やインパウンド需要の消滅などにより外食需要が落ち込み、大きく減少しました。

また、業績に大きな影響を及ぼすコーヒー生豆相場は、11月中旬以降、中米を襲ったハリケーンの影響や、天候不順によるブラジルの生産量の減少懸念、世界的なコンテナの不足による輸送上の懸念などにより上昇基調となり、年度を通じては前年に対し約10%高い水準の推移となりました。

このような状況の下、当社グループは「コーヒーを究めよう、お客様を見つめよう、そして心にゆたかさをもたらすコーヒー文化を築いていこう。」という企業理念を果たすため、長年にわたり培われた「品質第一主義」のもと、新たな需要の創出や生活者のニーズにお応えする魅力ある商品開発、お取引先の業績に寄与する企画提案型の営業活動を推進してまいりました。

業績におきましては主力のコーヒー関連事業の業務用市場において、外食需要の減退によって売上高が前年に比べ大きく減少した結果、営業利益は大幅な損失となりました。

当社はこのような状況に鑑み、業務用市場における営業利益の確保に向けた事業展開を踏まえ、現在の営業網を維持しながら合理的かつ効率的な組織体制の再構築を図るべく、営業拠点の再配置や希望退職者の募集による人員構成の見直しなどの事業構造改革を推進しました。

当社グループの当連結会計年度の売上高は、526億2百万円(前連結会計年度比16.1%減)、営業損失は24億70百万円(前連結会計年度は5億31百万円の営業利益)、経常損失は31億59百万円(前連結会計年度は7億34百万円の経常利益)となりました。また、親会社株主に帰属する当期純損失は、40億84百万円(前連結会計年度は7億25百万円の親会社株主に帰属する当期純利益)となりました。

#### < 連結経営成績 >

(単位:百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度	前年増減	前年増減率
売 上 高	62,664	52,602	10,062	16.1%
営業利益又は営業損失( )	531	2,470	3,001	
経常利益又は経常損失( )	734	3,159	3,893	
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	725	4,084	4,809	



セグメントの営業概況は次のとおりであります。

(単位:百万円)

事業区分	売上高			営業利益又は営業損失( )		
	当連結会計年度	前年増減	前年増減率	当連結会計年度	前年増減	前年増減率
コーヒー関連事業	45,775	8,403	15.5%	834	1,839	
飲食関連事業	3,363	1,592	32.1%	863	692	
その他	3,463	66	1.9%	30	250	89.1%
調整額				803	218	
合計	52,602	10,062	16.1%	2,470	3,001	

(注) 調整額は主に、セグメント間取引消去、棚卸資産の調整額、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

#### (コーヒー関連事業)

業務用市場では、飲食業や宿泊業を中心としたお取引先へのコーヒー及び業務用食材の販売量が減少し、大幅な減収、減益となりました。緊急事態宣言の解除後は回復の兆しがみられたものの、在宅勤務の普及により人の動きが停滞し、特に大都市圏での回復の遅れが顕著となっていたところ、1月には緊急事態宣言の再発出もあり厳しい状況が続きました。

このような状況の下、損失を最小限に留めるべく、人件費の抑制や商品在庫の適正化、配送の効率化、事業所賃料の引き下げなど、コスト全般の削減に取組みました。

また、カフェ開業支援の施策として、さまざまな立地環境に出店可能なパッケージカフェ「KEY'S CAFÉ」は8店新規出店となりましたが、10店の既存店舗の閉店があり導入店舗数は73店舗となりました。

家庭用市場では、内食需要の高まりにより、自社商品の大容量のレギュラーコーヒー「グランドテイスト」、簡易抽出の「ドリップ オン」などや、独占販売契約を結ぶ「リプトン」ブランドの紅茶商品などの売上が好調に推移しました。また、自宅で過ごす時間が増えたことで、豆から挽いて楽しみたいという需要が高まり、豆商品の売上が大きく伸長するなど新たな動きがありました。

春夏商品では創業100周年を記念したレギュラーコーヒー「SINCE」シリーズの第二弾として、「SINCE2020 BLEND No.200」などを発売しました。秋冬商品では「プレミアムステージ」、「ドリップ オン」シリーズのパッケージデザインをリニューアルするとともに、粉商品として「グランドテイスト季節限定ブレンド」や「有機栽培ブレンドコーヒー」などを発売しました。

また、EC市場の拡大を踏まえ、通販限定の粉商品として「プレミアムステージ スペシャルブレンド30g」、「トラジャブレンド100g」、スティック型レギュラーコーヒー「トアルコトラジャ12g」、新型簡易抽出コーヒー「Jet Brew」などを発売しました。

ギフト商品では、ドリップ オンやレギュラーコーヒーをはじめ、中元期には「氷温熟成珈琲アイスコーヒー」や「天然水プリズマ飲料」など人気の飲料ギフトを中心に全31アイテム、歳暮期には「有機栽培 アロマフラッシュ缶とドリップ オン」の詰め合わせや「インスタントミックスバラエティ」など多様な飲用シーンに応える全20アイテムをラインアップしました。

原料用市場では外出制限の長期化や在宅勤務の普及などの影響により、お取引先への販売数量が大きく減少し前年に比べ大幅な減収となりました。

営業利益は、業務用市場における大幅な売上減少に加え、ルートセールスを中心に商品配送を含めたきめ細かい提案やサービスを提供する営業体制で全国に拠点展開していることから、人件費や固定費などの重いコストが販売利益を上回る結果となり、大幅な損失となりました。

この結果、当連結会計年度におけるコーヒー関連事業の売上高は457億75百万円（前連結会計年度比15.5%減）、営業損失は8億34百万円（前連結会計年度は10億5百万円の営業利益）となりました。

( 飲食関連事業 )

株式会社イタリアントマトでは、緊急事態宣言下において店舗休業や営業時間の短縮を余儀なくされる事態となり、業績は大きく悪化しました。その後は政府の各種施策などもあり、回復の兆しがみられたものの、1月の緊急事態宣言の再発出により来店客数が再度減少に転じる厳しい流れとなりました。

このような状況の下、店舗運営におきましてはお客様と従業員の安全・安心を最優先として徹底した感染症防止策を講じながら、ドリンクやフードの季節限定メニューの投入頻度を高めて集客力向上に努めました。また、テイクアウト需要の高まりに対しては、パスタメニューのテイクアウトを開始するとともに、ケーキをはじめ、焼き菓子詰合せセットや年始の福袋の商品化など、物品販売の強化にも注力しました。

管理面におきましては、売上状況の変化に応じた人件費、原材料費等のコントロールをより厳しく推進するとともに、物流や購買の見直しによる業務効率化や店舗賃料の減額交渉など、コスト全般の削減に取り組みました。

店舗展開におきましては、11月に主力の「イタリアン・トマト カフェジュニア」に代わる新ブランド店舗「カフェ イタリアン・トマト」をイオンタウンふじみ野（埼玉県）に新規出店し、今後、全国への展開を進めていきます。その他、直営店1店、F C店5店を新規に出店、F C店4店を直営化する一方、売上回復が見込めない不採算店を中心に整理を行い、店舗数は165店（直営店57店、F C店108店）となりました。

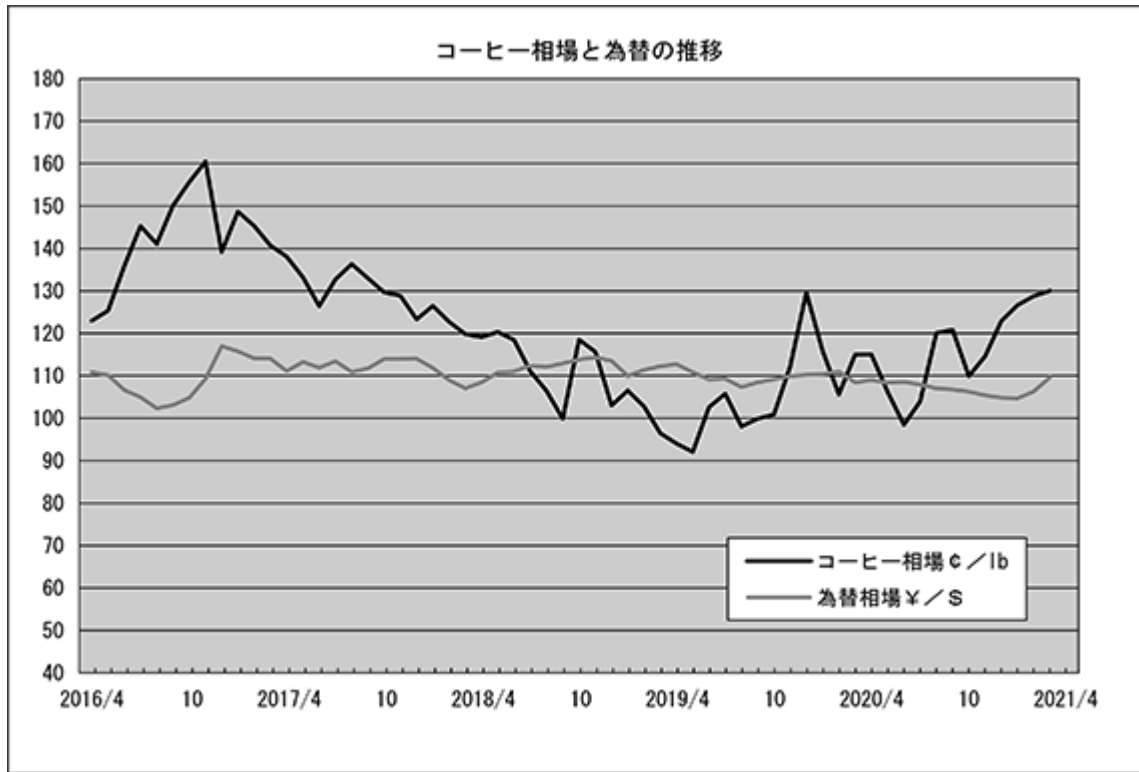
この結果、当連結会計年度における飲食関連事業の売上高は33億63百万円（前連結会計年度比32.1%減）、営業損失は8億63百万円（前連結会計年度は1億71百万円の営業損失）となりました。

( その他 )

通販事業を営むhonu加藤珈琲店株式会社では、巣ごもり需要の高まりにより競争が激化する中、売れ筋商品の少量サイズの商品化、コーヒーをより楽しむためのお菓子の品揃え強化や様々な抽出器具の提案、時間限定のクーポンセール販促企画などが奏功し、リピート顧客からの受注増加と新規顧客の獲得により前年に比べ増収、増益となりました。

ニック食品株式会社は、主力の業務用市場向け商品の販売不振と製造受託飲料商品の大幅な減少による稼働率の低下により、人件費、固定費を中心とした販管費を賄うことが出来ず営業損失となりました。

この結果、その他事業の当連結会計年度における売上高は34億63百万円（前連結会計年度比1.9%減）、営業利益は30百万円（同89.1%減）となりました。



(コーヒー相場：ニューヨークコーヒー先物相場)

生産、受注及び販売の実績は、次のとおりであります。

生産及び仕入実績

当連結会計年度の生産及び仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

a. 生産実績

< コーヒー関連事業 >

品目	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	数量(トン)	前年同期比(%)
レギュラーコーヒー	38,333	91.2
合計	38,333	91.2

(注) 生産数量には外注支給を含んでおります。

< 飲食関連事業 >

品目	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
生菓子及び焼菓子 (百万円)	790	84.7
合計 (百万円)	790	84.7

(注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。  
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 仕入実績

イ. 商品仕入実績

品目	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
コーヒー関連事業 飲料・食品等 (百万円)	11,671	87.0
飲食関連事業 食材等 (百万円)	492	81.5
合計 (百万円)	12,164	86.7

(注) 1. 金額は、仕入価格によっております。  
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

ロ. 主要原材料の入手量、使用量及び在庫量

原材料名	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)					
	入手量 (トン)	前年同期比 (%)	使用量 (トン)	前年同期比 (%)	期末在庫量 (トン)	前年同期比 (%)
コーヒー生豆	56,242	93.8	52,885	91.8	19,289	121.1

(注) 数量には外注製造委託分の生豆が含まれております。

受注状況

当社グループは販売計画に基づく見込生産を行っているため、受注生産はありません。

販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメント別に示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
コーヒー関連事業 (百万円)	45,775	84.5
飲食関連事業 (百万円)	3,363	67.9
その他 (百万円)	3,463	98.1
合計 (百万円)	52,602	83.9

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去致しております。  
 2. 主な相手先別の販売実績金額及び総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
三井物産株式会社	11,038	17.6	11,798	22.4
日本コカ・コーラ株式会社	13,383	21.4	11,297	21.5
三菱商事株式会社	6,763	10.8	6,954	13.2

3. 本表の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 財政状態の分析

当連結会計年度末の資産の部は前連結会計年度末に比べ44億72百万円減少し、437億94百万円となりました。負債の部は5億60百万円減少し、138億67百万円となりました。純資産の部は39億11百万円減少し、299億26百万円となりました。

これらの主な要因は次のとおりです。

### (流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は265億8百万円となり、前連結会計年度末より25億84百万円減少となりました。これは主に、現金及び預金の減少(25億4百万円減)などによるものであります。

### (固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は172億86百万円となり、前連結会計年度末より18億87百万円減少となりました。有形固定資産は主に減価償却が進んだことによる建物及び構築物の減少(1億72百万円減)及び機械装置及び運搬具の減少(1億55百万円減)などにより4億68百万円減少しました。投資その他の資産は投資有価証券の減少(7億48百万円減)、差入保証金の減少(2億37百万円減)、繰延税金資産の減少(2億34百万円減)などにより、12億31百万円減少しました。

### (流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は115億12百万円となり、前連結会計年度末より21百万円増加しました。

### (固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は23億54百万円となり、前連結会計年度末より5億82百万円減少となりました。これは主に退職給付に係る負債の減少(5億35百万円減)などによるものです。

### (純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は299億26百万円となり、前連結会計年度末より39億11百万円減少しました。これは主に利益剰余金の減少(43億22百万円減)などによるものであります。

## (3) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純損失( )38億95百万円、減価償却費12億11百万円、たな卸資産の増加4億82百万円、法人税等の支払2億22百万円などにより、11億93百万円の支出となりました。(前連結会計年度は5億10百万円の収入)

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出4億48百万円などにより、3億96百万円の支出となりました。(前連結会計年度は11億98百万円の収入)

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払い2億38百万円、リース債務の返済による支出2億7百万円などにより、9億8百万円の支出となりました。(前連結会計年度は6億74百万円の支出)

以上の結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末残高は57億56百万円となり、前連結会計年度末より25億4百万円の減少となりました。

#### (4) 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの主要な運転資金需要は、原材料費、労務費、商品仕入、販売費及び一般管理費等であり、設備投資資金需要は、機械設備新設及び改修、店舗出店等に係る投資資金であります。

また今後、当社グループの新たな収益の源泉となり、企業価値向上に貢献する新規事業や業務提携等への投資の検討を行ってまいります。

これらの資金需要につきましては、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資金のほか、必要に応じて金融機関からの借入等による資金調達にて対応していきます。

資金の流動性については、当連結会計年度末現在において当社グループの現金及び預金残高は、5,756百万円であり、今後の営業活動によって確保されるキャッシュ・フローに加え、金融機関の当座貸越契約による融資枠を設けており、十分な流動性を確保しているものと考えております。

#### (5) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表の作成にあたって、必要と思われる見積りは、合理的な基準に基づいて実施しております。

詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

当社グループでは、千葉県船橋市に開発研究所を設置し、市場のニーズを取り入れた魅力ある商品づくりを行うとの考え方にもとづき、生活者の視点から商品アイテムの見直し、改廃を行いながら研究開発に取り組んでおります。

研究開発を行っている項目は次のとおりです。

- (1) コーヒーの基礎研究
- (2) コーヒー及びその他の食品、飲料類の新製品、新技術の開発
- (3) 当社グループ製品及び取扱商品の品質向上策の立案研究並びに品質保証のための活動

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は188百万円であり、主要な支出はコーヒー関連事業であります。



### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における当社グループの設備投資総額は、639百万円であります。

##### (1) コーヒー関連事業

当連結会計年度における主な設備投資は、工場の製造設備の更新、増設を中心とする総額389百万円の投資を実施致しました。

##### (2) 飲食関連事業

当連結会計年度における主な設備投資は、株式会社イタリアントマトにおける店舗の改装を中心とする総額131百万円の投資を実施しました。

##### (3) その他

当連結会計年度における主な設備投資は、連結子会社における製造設備の更新を中心とする総額118百万円の投資を実施致しました。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備の状況をセグメントごとに示すと次のとおりであります。

##### (1) 連結会社の状況

(2021年3月31日現在)

セグメントの名称	帳簿価額						従業員数 (人)
	建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
コーヒー関連事業	3,109	1,060	4,346 (63,636)	242	359	9,117	728 [584]
飲食関連事業	410	33	142 (415)	53	2	642	94 [794]
その他	255	374	623 (7,131)		45	1,300	240 [140]
全社(共通)	450		1,484 (213)			1,934	16 [6]
合計	4,226	1,468	6,596 (71,397)	295	407	12,995	1,078 [1,524]

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、器具備品等の合計であります。

##### (2) 提出会社の状況

(2021年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
		建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
東北工場 東北物流センター (仙台市泉区)	生産設備 配送	483	69	465 (14,111)	17	3	1,039	13 [13]
関東工場 関東物流センター 開発研究所 (千葉県船橋市)	生産設備 配送 研究開発	858	469	892 (15,831)	90	57	2,368	54 [74]
中部工場 中部物流センター (愛知県春日井市)	生産設備 配送	600	333	405 (11,281)	95	4	1,439	42 [54]

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
		建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース資 産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
九州工場 九州物流センター 鳥栖営業所 (佐賀県鳥栖市)	生産設備 配送 販売	256	186	206 (6,940)	25	9	685	21 [38]
K C札幌ビル 北海道ユニット 札幌営業所 札幌デポ (札幌市東区)	販売 配送	84	0	112 (1,208)		4	201	13 [23]
K C仙台ビル 東北ユニット 仙台営業所 (仙台市若林区)	販売	38	1	119 (822)		2	161	12 [14]
山形営業所 (山形県山形市)	販売	11		73 (760)		0	84	4 [2]
新潟営業所 (新潟市西区)	販売	31		130 (991)		2	164	6 [4]
東京デポ (東京都大田区)	配送	59	0	250 (1,320)		0	310	5 [3]
K C名古屋ビル 中部事業部 中部ユニット 名古屋支店 名南営業所 名古屋デポ (名古屋市西区)	販売 配送	111	0	386 (3,580)		1	499	25 [35]
K C大阪ビル 近畿事業部 近畿ユニット 大阪支店 大阪北営業所 (大阪市北区)	販売	74		91 (318)		2	167	31 [15]
神戸営業所 神戸デポ (神戸市東灘区)	販売 配送	80	0	387 (3,518)		0	468	9 [12]
K C福岡ビル 西日本事業部 九州ユニット 福岡支店 福岡デポ (福岡市博多区)	販売 配送	103		319 (1,111)		2	425	23 [27]
K Cビル 本社 (東京都港区)	販売、購買 、情報処 理、全社統 括管理	685		1,750 (545)	13	54	2,504	186 [30]
その他		79	0	238 (1,505)		214	533	300 [246]
合計		3,559	1,061	5,830 (63,850)	242	359	11,053	744 [590]

(注) 1. 連結子会社のキーコーヒーコミュニケーションズ株式会社は、K C名古屋ビル及びK C大阪ビルの一部を営業所、また開発研究所の一部を事業所として使用しております。

2. 連結子会社のキーアソシエイツ株式会社は、K Cビルの一部を事務所として使用しております。

3. 臨時従業員数は、[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

4. 提出会社は、販売用施設として、建物を賃借しており、その内容は以下のとおりであります。

事業部	事業所名	年間賃借料 (百万円)
東日本事業部	釧路営業所他 8 営業所	35
首都圏事業部	横浜支店他10営業所	60
東京事業部	京橋支店他 5 営業所	29
中部事業部	浜松営業所他 6 営業所	33
近畿事業部	京都営業所他 3 営業所	13
西日本事業部	米子営業所他10営業所	47
流通営業本部	首都圏ユニット他 3 ユニット	18
合計		238

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。

設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しています。計画策定に当たっては提出会社を中心に調整を図っております。

#### (1) 重要な設備の新設・改修等

当年度末における重要な設備の新設計画は次の通りです。

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月	完成後 の増加 能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)				
提出会社	KCビル 本社 (東京都)	コーヒー 関連事業	基幹系 システム	378		自己資金	2021年4月	2022年3月	
提出会社	東北工場 (仙台市泉区) 関東工場 (千葉県船橋市) 中部工場 (愛知県春日井市) 九州工場 (佐賀県鳥栖市)	コーヒー 関連事業	製造実行 システム	180		自己資金	2021年6月	2022年9月	

#### (2) 重要な設備の売却

経常的な設備更新のための売却を除き、重要な設備の売却の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

## 1 【株式等の状況】

## (1) 【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	70,000,000
計	70,000,000

## 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月23日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	22,689,000	22,689,000	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は100株でありま ず。
計	22,689,000	22,689,000		

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2013年3月26日 (注)	225,000	22,689,000	163	4,628	163	5,049

(注) 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価格 1,457.28円

資本組入額 728.64円

割当先 S M B C 日興証券株式会社

## (5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	24	21	151	101	27	40,691	41,015	-
所有株式数(単元)	-	37,107	2,609	40,763	14,355	44	131,945	226,823	6,700
所有株式数の割合(%)	-	16.36	1.15	17.97	6.33	0.02	58.17	100.00	-

- (注) 1. 「金融機関」には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託資産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有している当社株式2,747単元が含まれております。なお、当該株式は連結財務諸表および財務諸表において自己株式として表示しております。
2. 資産管理サービス信託銀行株式会社は、2020年7月27日付で日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社及びJTCホールディングス株式会社と合併し、商号を株式会社日本カストディ銀行に変更しております。
3. 自己株式1,009,256株は「個人その他」に10,092単元、「単元未満株式の状況」に56株を含めて記載しております。
4. 証券保管振替機構名義の株式100株は、「その他の法人」に1単元を含めて記載しております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
博友興産有限会社	東京都港区西新橋2丁目34番4号	2,270,000	10.47
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,226,000	5.65
キーコーヒー取引先持株会	東京都港区西新橋2丁目34番4号	648,500	2.99
柴田裕	東京都品川区	468,900	2.16
三井物産株式会社	東京都千代田区大手町1丁目2番1号	387,700	1.78
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	304,000	1.40
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	301,600	1.39
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	286,600	1.32
株式会社日本カストディ銀行(信託E口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	274,700	1.26
株式会社日本カストディ銀行(信託口6)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	268,200	1.23
計		6,436,200	29.68

- (注) 1. 自己株式1,009,256株を保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。なお、「株式給付信託(BBT)」制度により、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式274,700株は、自己株式に含めておりません。
2. 資産管理サービス信託銀行株式会社は、2020年7月27日付で日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社及びJTCホールディングス株式会社と合併し、商号を株式会社日本カストディ銀行に変更しております。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,009,200		
	(相互保有株式) 普通株式 1,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 21,671,900	216,719	
単元未満株式	普通株式 6,700		1 単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	22,689,000		
総株主の議決権		216,719	

(注) 「完全議決権株式(その他)」には、証券保管振替機構名義の株式が100株(議決権1個)及び株式給付信託(BBT)が保有する当社株式274,700株(議決権2,747個)が含まれております。

## 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) キーコーヒー株式会社	東京都港区西新橋 2丁目34番4号	1,009,200		1,009,200	4.44
(相互保有株式) 株式会社銀座ルノアール	東京都中野区中央4丁目60 番3号	1,200		1,200	0.00
計		1,010,400		1,010,400	4.45

(注) 「株式給付信託(BBT)」の信託財産として信託が保有する当社株式274,700株は、上記自己保有株式には含まれておりません。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

取締役等に対する株式報酬制度の導入

当社は、2018年6月19日開催の第66期定時株主総会決議に基づき、当社の取締役及び執行役員（以下、併せて「取締役等」という。）に対する新たな株式報酬制度「株式給付信託（BBT（=Board Benefit Trust）」）（以下「本制度」といいます。）を導入しております。

本制度の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託（以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。）を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程（ただし、監査等委員である取締役に関する部分の制定及び改廃については、監査等委員である取締役の協議による同意を得るものといたします。）に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下「当社株式等」といいます。）が本信託を通じて給付される株式報酬制度です。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。

取締役等に給付される予定の株式の総数

274,700株

当該株式給付制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

取締役等を退任した者のうち役員株式給付規程に定める受益者要件を満たす者

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	20	42,900
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他(注)				
保有自己株式数(注)1.2	1,009,256		1,009,256	

- (注) 1. 当期間における保有自己株式には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買増請求による売渡又は買取りによる株式数は含めておりません。  
 2. 当事業年度および当期間の保有自己株式数には、「株式給付信託(BBT)」の信託資産として、信託が保有する株式274,700株は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、将来の事業展開と企業基盤の強化のために必要な内部留保の確保と株主の皆様への利益還元を両立すべく、安定した配当に努めることを基本方針としております。

当社は会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めており、中間配当と期末配当の年2回の配当を行うことを基本方針としております。これらの配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当については株主総会であります。

上記の基本方針に基づき、今後の業績見通し等を検討し、先行き予断を許さない状況にあります。当期の期末配当金につきましては、1株あたり5円とさせていただきました。中間配当は見送らせていただきましたので、年間配当金は1株あたり5円となりました。

内部留保資金につきましては、長期展望に立って企業体質の強化並びに設備投資等、将来の事業展開に役立てるよう充当していく予定であります。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2021年6月22日 株主総会決議	108	5

- (注) 2021年6月22日開催の株主総会決議に基づく配当金の総額には、株式給付信託(BBT)が保有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれております。



#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

###### コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、お客様、株主、社員をはじめとする様々なステークホルダーの期待にお応えするため、生活者の視点に立ったCSR経営を方針に掲げ、「常にコーヒーのおいしさを創造し、人々のこころを満たし続ける企業」となることを目指しております。そのためには、コーポレート・ガバナンスの一層の強化が不可欠であり、経営の透明性を確保しながら、支援・支持を得続ける体制の確立に努めております。

また、事業経営の目標を「お客様、株主、社員の満足度向上と社会との共生」と掲げ、パブリックカンパニーとして社会に貢献してゆく所存であります。

###### 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

###### イ．企業統治の体制の概要

当社は、2015年6月に監査役会設置会社より監査等委員会設置会社に移行し、4名の監査等委員である取締役がモニタリング機能を重視することで、経営の健全性の維持、強化を図るとともに、取締役会を中心とした当社にふさわしいコーポレートガバナンス体制を構築しております。

具体的には、取締役会を中心とした意思決定プロセスでの審議を充実させるため、業務執行会議を設置するとともに、「組織規程」、「職務分掌規程」、「職務権限規程」の社内規程により各部門の役割分担及び責任と権限を明確にすることで、経営環境の変化に迅速な対応を行える体制を確立しております。また当社は経営判断の意思決定スピードを速めるとともに経営と業務執行を分離することで執行責任と権限を明確にするために、執行役員制度を導入しております。

グループ関係会社に関しましては、グループ各社の主体性を重視しつつ、重要案件につきましては、当社において制定した「関係会社管理規程」の定めに従い、当社の承認または協議のうえ実施する体制としております。

会社の機関の概要は以下の通りであります。

###### (a) 取締役会

当社の取締役会は、代表取締役社長 柴田裕が議長を務めております。その他のメンバーは、取締役副社長執行役員 川股一雄、取締役専務執行役員 小澤信宏、取締役常務執行役員 安藤昌也、取締役執行役員 中野正崇、取締役常勤監査等委員 清水信行、社外取締役監査等委員 中川幸三、柴本淑子、東志穂の取締役9名で構成されており、月1回定例開催するほか、必要に応じて臨時開催し、法令及び定款の定めに従い経営上重要な事項の審議・決定をしております。

当社事業に精通した業務執行取締役と社外取締役3名を含む監査等委員である取締役で構成することによりコーポレート・ガバナンスの一層の強化を図るとともに、取締役会が業務の執行の決定を広く取締役に委任することを可能にすることで、業務執行と監督を分離し、経営の意思決定の迅速化を図っております。

###### (b) 監査等委員会

当社の監査等委員会は、委員長である取締役常勤監査等委員 清水信行が議長を務めております。その他のメンバーは、社外取締役監査等委員 中川幸三、柴本淑子、東志穂の4名の監査等委員で構成されており、特に社外取締役によるモニタリング機能を重視することにより、経営の健全性の維持・強化を図っております。その主たる職業も公認会計士、元雑誌編集長及び大学講師、弁護士であり、それぞれの知見と経験を生かし、経営全般、ブランド価値向上の観点により取締役の職務執行をチェックしております。月1回原則として定例開催するほか、必要に応じて臨時開催しております。

(c) 業務執行会議

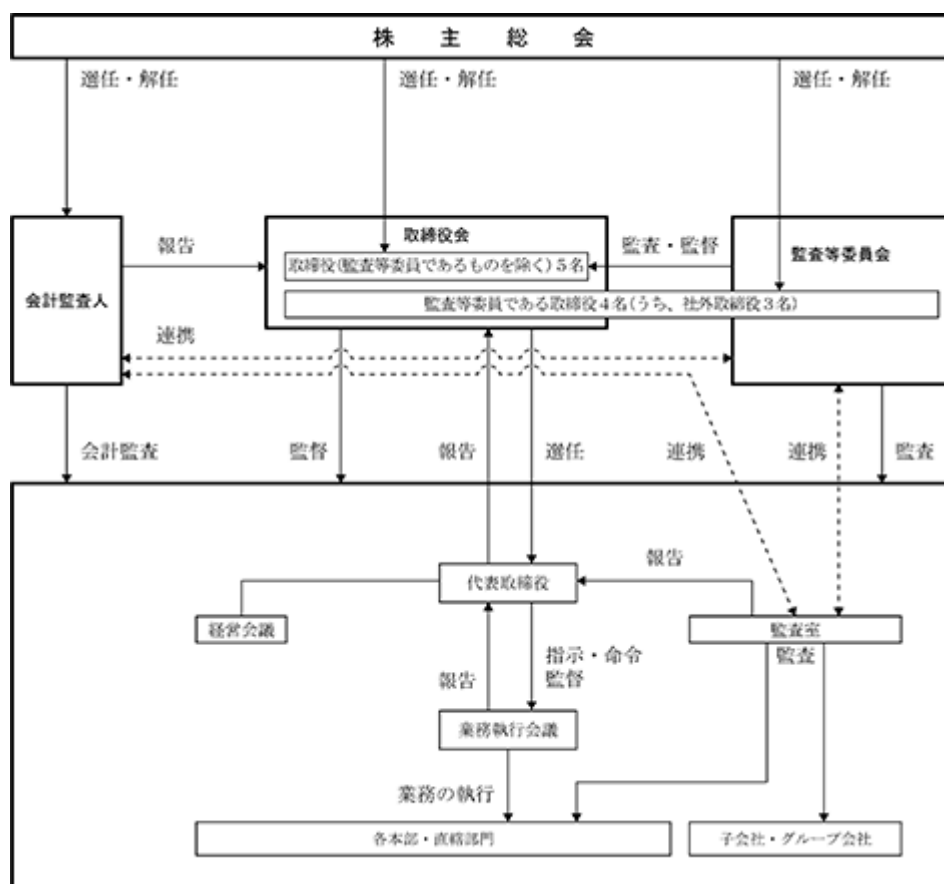
当社の業務執行会議は、社長及び社長が指名した常務執行役員以上の執行役員が議長を務めております。メンバーは、代表取締役社長 柴田裕、取締役副社長執行役員 川股一雄、取締役専務執行役員 小澤信宏、取締役常務執行役員 安藤昌也、取締役執行役員 中野正崇、取締役常勤監査等委員 清水信行、執行役員 吉橋宏幸、茂田優、松澤真一、星野不二男、酒井正一、の11名及び経営企画部長で構成されています。経営環境の変化にすばやく対応するため、原則として週1回開催し、取締役会で決定した方針に基づき業務執行における施策や数値などの重要事項を審議し、具体的な対応策を決定しております。

また、コーポレートガバナンスの充実を図るため、取締役常勤監査等委員は毎回出席するとともに、社外取締役監査等委員も月1回出席しております。

(d) 経営会議

当社の経営会議は、代表取締役社長 柴田裕が議長を務めております。その他のメンバーは、取締役副社長執行役員 川股一雄、取締役専務執行役員 小澤信宏、取締役常務執行役員 安藤昌也、取締役執行役員 中野正崇の取締役5名で構成されており、月1回開催し、グループ全般における重要事項の協議を行っております。

当社のコーポレート・ガバナンスの体制は下記のとおりであります。



ロ. 企業統治の体制の採用の理由

当社が、監査等委員会設置会社を採用している理由は以下のとおりであります。

- ・ 構成員の過半数を社外取締役とする監査等委員会を置き、複数の社外取締役の選任を通じて取締役会の監督機能を高めることにより、コーポレート・ガバナンスの一層の強化を図る。
- ・ 取締役会が業務執行の決定を広く取締役に委任することを可能とすることで、業務執行と監督の分離を目指すとともに、経営の意思決定を迅速化し、更なる企業価値の向上を図る。

## 企業統治に関するその他の事項

### ( ) 内部統制システムの整備状況

当社は、「内部統制システムに関する基本方針」を定め、内部統制システムを整備するとともに、運用の徹底を図っております。また規程遵守の状況確認と内部統制が有効に機能していることを確認するために、内部監査部門である監査室が内部監査を実施しております。監査室は監査等委員及び会計監査人とも連携し、監査の実効性を確保しています。

#### (1) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

(ア) 当社は、全ての役員、使用人が、法令、定款及び社会規範を遵守して行動することを徹底するため、「企業理念」、「行動規範」をカード化し全役員、使用人が常時携帯するとともに、適宜社員教育、啓蒙等を行い、かつ誓約書を提出させます。

また、使用人には、「就業規則」、「短期契約社員就業規則」等を定めており、内部監査部門は各種法令や社内規程に違反する行為、あるいはその恐れがないかどうかを監査します。この監査結果は定期的に取り締役に報告されるものとします。

(イ) 当社内部監査部門は子会社各社のコンプライアンス体制、リスク管理体制並びに業務処理に係る内部監査を実施し、その結果を当社の取締役、監査等委員会、及び各社のトップに報告します。

(ウ) 当社グループは、社会の秩序や企業の健全な活動に影響を与える反社会的勢力に対しては、警察等関連機関とも連携し毅然とした姿勢で組織的に対応します。

以上のコンプライアンス体制を構築しており、これを的確に運用しコンプライアンスを維持します。

#### (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役会、業務執行会議など重要会議の議事録、稟議書、各種契約書、その他業務執行に係る重要事項を文書または電磁的媒体(以下「文書等」という。)に記録し、「文書管理規程」に基づき適正に保存、保管します。取締役は、これらの文書等を常時閲覧できるものとします。「文書管理規程」の改廃については、業務執行会議の承認を要するものとします。

#### (3) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、取締役会及び業務執行会議を定期的開催します。取締役会は、取締役並びに社員が共有する全社的な経営計画を定め、業務執行取締役は、この経営計画を達成するための各部門の具体的な方針及び目標、施策を盛り込んだ方針実行計画を策定し、業務執行状況を定期的かつ適宜取締役会及び業務執行会議に報告するとともに、定期的に行う実行計画に対する結果と対策をとりまとめ、代表取締役に報告します。

社内の意思決定は、「組織規程」、「職務分掌規程」、「職務権限規程」に基づき、責任と権限の範囲を明確にしたうえで委譲し、迅速に決裁することを継続します。

各部門の業務内容は「職務分掌規程」にて明確化しており、内部監査部門は、各々の業務が社内規程等に照らして正しく処理され効率よく行われているかの監査を継続実施し、結果を代表取締役に報告します。

(4) 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

- (ア) 当社は、監査等委員会がその職務を補助すべき取締役及び使用人を置くことを求めた場合、代表取締役は内部監査部門を中心に人選を行い、その任に当てるものとします。
- (イ) 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人は、監査等委員会の指揮命令に従い、指示を実行するものとします。
- (ウ) 監査等委員会の職務を補助すべき使用人の任命、異動、懲戒等に関する事項は、監査等委員会の同意を得たうえで、代表取締役が決定します。当該使用人の人事考課に関しては監査等委員会の意見を聞くこととします。

(5) 監査等委員会への報告に関する体制

- (ア) 当社の取締役または使用人は、監査等委員会に対して、法定事項に加え、当社並びに当社グループに重大な影響をおよぼす事項、定期的に点検を実施しているリスクの顕在化及び対応状況、内部監査の実施状況、コンプライアンスコールの通報状況及びその内容を速やかに口頭、書面若しくは電磁的媒体により報告します。
- (イ) 当社の子会社の取締役、監査役及び使用人は、前項同様の法定事項に加え、当社並びに当社グループに重大な影響をおよぼす事項などを当該子会社の担当部署に報告し、当該担当部署はその内容をとりまとめて、当社経営企画部を経由して監査等委員会に口頭、書面若しくは電磁的媒体により報告します。

(6) 監査等委員会への報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

法令や社内規程に照らして疑義のある行為等については、使用人が直接情報提供（通報）を行う手段としてコンプライアンスコールを設置、運営するとともに、通報者の保護に関しては「内部通報規程」で通報者に不利益が生じないような対策を講じます。

(7) 監査等委員の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

監査等委員の職務の執行について生ずる費用については、独立した予算を策定し監査費用を支出できるものとします。

(8) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員会は代表取締役との意見交換を密にし、また会計監査人及び内部監査部門との連携を図り、効果的な監査業務を遂行できる体制を整備します。

(9) 財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告の信頼性及び金融商品取引法に規定する内部統制報告書の有効かつ適切な提出のため、「内部統制規程」を定め、代表取締役社長の指示の下、内部統制システムを構築し、その仕組みが適正に機能することを継続的に評価し、必要な是正を行うとともに、金融商品取引法及び関係法令等との適合性を確保します。

( ) リスク管理体制の整備の状況

- (1) 当社は、損失の危機を継続的にコントロールするため、「リスク管理規程」を制定するとともに、「内部通報規程」、「内部情報管理および内部者取引規制に関する規程」、「災害に対する対応措置」、品質保証面での「苦情対応実施要領」、電算機トラブル発生時の「非常時対応ガイドライン」等を定めるとともに、リスク担当取締役を選定します。また、当社グループ全体のリスク管理体制を統括的に管理します。
- (2) 当社は、発生したリスクに総合的に対応する組織としてリスク担当取締役をチームリーダーとするクライシスコントロールプロジェクトチームを設置しており、この体制の下、とくに全社の事業活動に重大な影響をおよぼすリスクが発生したときは、「リスク管理規程」に基づき速やかにクライシスコントロールプロジェクトチームを召集するとともに、非常事態と判断されるリスクに対しては、代表取締役を本部長とする対策本部を設置し当社グループの損害等の極小化を図ります。

( ) 子会社の業務の適正を確保するための整備の状況

- (1) 子会社各社における内部統制システムに関しては、子会社各社において必要な規程の整備を進めるとともに、当社は各社の主体性を重んじつつ、内部統制に関する協議、情報の共有化、指示・要請の伝達等が効率的に行われる体制を構築します。
- (2) 子会社各社の主要事項の管理については「関係会社管理規程」で案件別に管理基準を定めており、これに基づき承認、協議若しくは報告を求めます。各社の業績、及び取締役等の職務の執行にかかる事項については、毎月報告される体制ができており、これを経営企画部がとりまとめ、取締役会並びに業務執行会議に報告します。
- (3) 当社は、各社トップと当社の取締役が出席する「K G会議」を原則として毎月開催し、グループ各社の課題と重要事項に関する討議を行い、グループ総合力の強化を図ります。

( ) 株式会社の支配に関する基本方針

当社は、2008年4月23日開催の取締役会において、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針（以下「基本方針」といいます。）を定めるとともに、基本方針の実現に資する特別な取組みを行っており、その内容は以下の 及び のとおりとなります。

また、当社は、2008年6月24日開催の当社定時株主総会において、この基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みとして、当社株式の大規模買付行為に関する対応策（買収防衛策）（以下「本プラン」といいます。）を承認いただき継続しておりますが、2021年6月22日開催の定時株主総会において本プランを継続することが承認されています。本プランの詳細につきましては、以下の をご参照ください。

当社の財務及び事業の方針を決定する者の在り方に関する基本方針

当社は、当社及び当社グループの企業価値（以下、単に「当社の企業価値」といいます。）ひいては株主共同の利益を確保し、向上させていくことを究極の目的としているため、当社株式の大規模買付けや支配権の移転を伴う買収提案（以下「買収提案」といいます。）を行う者（以下「買収提案者」といいます。）のうち、その目的から見て当社の企業価値の向上や株主共同の利益の確保・向上に対し明白な侵害をもたらす者は、当社の財務及び事業の方針を決定する者としては、不適切であると考えております。

また、買収提案が、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上に寄与するものであれば、当社は、一概にこれを否定するものではないものの、当該買収提案に関して、株主の皆様に対し必要かつ十分な情報提供が行われない場合や検討のための十分な時間が与えられない場合には、当該買収提案が当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するかどうかについての株主の皆様への適切な判断を妨げる結果となります。そのため、当社は、買収提案者のうち、株主の皆様に対し、必要かつ十分な情報や検討時間等を与えない者についても、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するものではなく、買収提案者としては不適切であると考えております。

#### 基本方針の実現に資する特別な取組み

当社の企業価値の源泉は、「コーヒーを究める」、「お客様、株主、社員の満足度向上と社会との共生」との企業理念、経営方針の下、1920年の創業以来、品質の高いコーヒーをお客様にご提供し、さらに当社に課された社会的責任も全うすることで培ってきた「キーコーヒーブランド」にあると考えております。このキーコーヒーのブランド力は、お客様の当社に対する長年の信頼と期待を基礎とし、現在の当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の源泉であり、当社に対し安定的な収益をもたらすだけでなく、積極的な事業活動の展開を可能にするとともに、他方で社会的責任を果たすべく行動する規律、すなわち当社事業の原動力・推進力であるとともに、当社の歩むべき方向を定める道標であり、当社の価値を生み出す源そのものであります。より一層の企業価値の確保・向上を目指すべく、以下のような取組みを行なっております。

##### (a) コーヒーへのこだわり

当社は、海外からより品質の高いコーヒー豆を適正な価格で安定的に確保できる体制作りに注力するとともに、当社自身も、海外においてコーヒー農園を直営するなど、理想のコーヒー作りを追求するなどし、もって、キーコーヒーのブランド力の向上を図っております。

##### (b) 生産設備の整備

当社は、2001年以降、全国4箇所に存在する当社工場のリノベーションに取組み、現在では、全ての工場で、高度の衛生管理機能の整った生産及び物流体制が構築されており、このような生産設備を最大限に活かし、キーコーヒーブランドの存在価値を高めて参ります。なお、この当社4工場は、グローバルな食品安全認証システムである「FSSC 22000」の認証を受けております。

##### (c) 市場の開拓

当社は、お客様のニーズに応じたコーヒー製品を提供することや、コーヒー市場の裾野拡大に向けた取組みを行う等により、キーコーヒーブランドに対する期待と信頼に応え、キーコーヒーブランドをより確固たる存在にしていきたいと考えております。

##### (d) 研究開発

当社は営業活動と密接に関連した開発研究所を設置し、コーヒーの基礎研究を行うとともに、新製品の開発、新技術の発明を目指しており、これにより、キーコーヒーブランドのさらなる発展を企図しています。

(e) C S R活動

当社は、例えば、生産地の社会福祉に貢献し環境にもやさしいレインフォレストアライアンス認証コーヒーを100%使用した商品を開発するなど、C S R活動を通じて、求められる社会的責任を全うし、キーコーヒーブランドのさらなる発展を目指しております。また、当社が地域社会の人々と共に発展することを目指して行ってきたインドネシア・スラウェシ島におけるトラジャ事業は、C S Rという言葉が市場で耳目を集める遙か以前から取り組んできたC S R活動そのものであり、当社直営のパダマラン農園は、「レインフォレストアライアンス」の認証を取得するという国際的にも競争力のあるコーヒー農園となっております。さらに、トラジャの生産農家の栽培技術向上に資するべくコーヒーアワードを創設するなど現地との一体化と共生を深めております。

2016年には未来に向けたコーヒー産業の発展を支援する世界的な非営利の研究機関「World Coffee Research」（本拠地：米国）の日本初のゴールドメンバーになり、同団体が取り組む、気候変動や病害虫による被害に対して高品質なコーヒーの安定供給や生産者の経済的かつ社会的地位の向上等を目的とした「国際品種栽培試験」活動への協力を行っております。

また、当社4工場では省資源化とリサイクルに向けた活動を行い、食品リサイクル法に基づく食品リサイクル率は農林水産省が定める食品製造業の目標値95%を超える99%以上となっています。

さらに、創業100周年に当る昨年8月にキーコーヒーケルージュ基金を設立し、グループ企業全体の役員、従業員やチャリティ活動での募金などを通じてコーヒー生産国の社会福祉、自然環境保全、日本国内を含めた災害救済援助を行っています。今後は支援を目的とした商品の展開等を行って売上の一部を役立てる予定です。

(f) コーポレート・ガバナンスの強化

当社は、2015年6月24日よりコーポレート・ガバナンスの一層の強化を図るため監査等委員会設置会社に移行しております。また、当社は、経営判断の意思決定スピードを速めるとともに経営と業務執行を分離することで執行責任と権限を明確にするために、執行役員制度を導入しており、月1回定例開催する取締役会や、必要に応じた臨時取締役会の開催のほかに、原則として週1回、経営陣である取締役、経営幹部である執行役員等で構成する業務執行会議を開催しております。なお、4名の監査等委員である取締役のうち3名を社外から招聘するなどしております。また、会社法の改正及びコーポレートガバナンス・コードとこれに関連する東京証券取引所上場規則の改正をふまえて内部統制システムの強化を図っております。

基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定がされることを防止するための取組み

(イ) 当社発行株式の大規模買付行為に対する対応策（買収防衛策）による取組み

(a) 本プランは、当社の特定の株主及び当該株主と一定の関係にある者の株券等保有割合・株券等所有割合の合計が20%以上となる当該株券等の買付けその他の取得等（以下「大規模買付行為」といいます。）を行おうとする者（以下「大規模買付行為者」といいます。）を適用対象としております。

大規模買付行為者は、取締役会又は株主総会において、新株予約権の無償割当ての実施・不実施に係る決議がなされるまでの間、大規模買付行為を実施してはならず、また、買付意向表明書、独立委員会が提出を求める必要情報回答書・追加回答書の提出を通じて、独立委員会に対し情報を提供し、独立委員会は、必要に応じて、株主の皆様に対し、当該情報の全部又は一部を開示します。

- (b) 独立性の高い社外取締役等で構成され、独立委員会規則に従い運営される独立委員会は、上記の情報について、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するか否かの観点から所定の期間内に評価・検討し、独立委員会としての意見を取りまとめます。その際、独立委員会は、必要に応じて、取締役会に対し意見等の提示を求めます。その上で、独立委員会は、所定の判断基準に従って、取締役会に対し、新株予約権の無償割当ての実施若しくは不実施又は株主総会の決議を得るべき旨を勧告します。これらの意見等の内容は、必要に応じて、株主の皆様にも適時適切に開示されます。
- (c) 取締役会は、独立委員会の勧告を最大限尊重し、所定の要件に従って新株予約権の無償割当ての実施・不実施に係る決議を行うか、又は株主総会にその実施・不実施に係る議案を付議します。なお、新株予約権の無償割当ての実施に係る勧告がなされるのは、大規模買付行為が、( )いわゆるグリーンメーラーであったり、当社の焦土化を意図している場合等で、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上に対する明白な侵害をもたらすおそれがある場合、( )強圧的二段階買付け等に当たる場合、( )その条件が当社の本源的価値に鑑み不十分又は不相当である場合等に該当し、かつ、新株予約権の無償割当てを実施することが相当と認められる場合に限られます。
- (d) 取締役会又は株主総会によって、新株予約権の無償割当ての実施が決議された場合、当社は、大規模買付行為者による権利行使は認められないとの行使条件等が付された新株予約権を、当社を除くすべての株主に対して、無償割当ての方法により、その保有する当社普通株式1株につき新株予約権1個を上限として当該決議において別途定める割合で割当てます。ただし、新株予約権の無償割当てが実施された後であっても、当社独立委員会の勧告に従い、当該新株予約権の無償割当ての中止又はその無償取得を行うことがあります。
- (e) 本プランは、株主総会又は取締役会において本プランを廃止する旨の決議が行われ限り、2021年6月22日開催の第69期定時株主総会終了後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに係る定時株主総会終結時までを有効期間とします。
- (ロ) 上記 (イ) の取組みに対する取締役会の判断及びその理由
- (a) 本プランが本基本方針に沿うものであること  
本プランにおいては、大規模買付行為者に対し、大規模買付行為に関する必要かつ十分な情報を事前に提供すること及び取締役会又は株主総会において本プランの発動・不発動に係る決議がなされた後に大規模買付行為を開始することを求め、本プランの手続を遵守しない買収提案、必要かつ十分な情報と時間を提供しない買収提案、さらに、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上の観点から問題のある買収提案に対して、取締役会が、新株予約権の無償割当てを実施することがあるとするものです。  
このように、本プランは、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上に資さない大規模買付行為に対し、対抗措置を講じるものですので、取締役会としては、本基本方針の考え方に沿うと考えております。
- (b) 本プランが当社株主の共同の利益を損なうものでないこと  
本プランは、大規模買付行為に際して、株主の皆様に必要なかつ十分な情報と検討時間を確保することを可能にする手続きを定めたものであり、この趣旨に反する大規模買付行為者に対し、対抗措置を講じることを定めています。  
また、本プランは、株主の皆様の株主総会におけるご承認を条件に導入・継続されるだけでなく、株主の皆様の意思により有効期間中でも廃止できるとされています。  
これらの設計は、いずれも、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上を図ることを念頭に置いたものですので、当社取締役会としては、本プランが当社株主の共同の利益を損なうものでないことは明らかであると考えています。
- (c) 本プランが当社社員の地位の維持を目的とするものでないこと  
本プランは、大規模買付行為について、必ず取締役会からの独立性が担保された独立委員会の評価・検討を経ることとされ、取締役会は、独立委員会から出される勧告を最大限尊重する必要があるとされているほか、独立委員会から対抗措置を実施すべき旨の勧告がなされた場合であっても、取締役会が、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益の確保・向上の観点から適切であると判断する場合には、株主総会を招集し、新株予約権の無償割当ての実施・不実施に係る議案を付議できるとされている点に特徴がありますが、独立委員会が新株予約権の無償割当ての不実施を勧告している場合にまで、取締役会に株主総会に対するかような議案の付議を認めているものではなく、当社取締役会が、当社独立委員会の勧告を無視し、株主総会を利用して新株予約権の無償割当てを実施するといった恣意的な行為ができないように設計されております。



また、その他にも、新株予約権の無償割当てを実施するにあたっては、所定の合理的かつ詳細な客観的要件が充足される必要があること、有効期間を短期間に限定し、有効期間中であっても、株主の皆様のご意思により廃止することが可能になっていることといった特徴があり、本プランの採否及び内容において、取締役会の恣意的な判断が極力排除されるように設計されております。

そのため、取締役会としては、本プランが当社役員の地位の維持を目的とするものではないことは明らかであると考えています。

#### 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、会社法第423条第1項の行為による取締役（取締役であったものを含む）の賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、取締役（業務執行取締役等であるものを除く）との間で会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく責任の限度額は法令が規定する最低責任限度額であります。

#### 取締役の定数及び任期

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）は5名以内、任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時まで、監査等委員である取締役は4名、任期は選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとする旨を定款に定めております。

#### 取締役選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び選任決議は、累計投票によらない旨を定款に定めております。なお、取締役の解任については、会社法と異なる別段の定めはありません。

#### 自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に応じて財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

#### 中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として、中間配当をすることができる旨定款に定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

これは、定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

## (2) 【役員の状況】

## 役員一覧

男性 7 名 女性 2名 ( 役員のうち女性の比率22.2% )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長	柴 田 裕	1964年 1 月12日生	1987年 3 月 当社入社 1997年 4 月 第一営業部長 1997年 6 月 取締役就任 1999年 4 月 広域営業本部副本部長 2000年10月 常務取締役就任 企画本部長 2001年 4 月 マーケティング本部長 2001年 6 月 専務取締役就任 2002年 1 月 代表取締役専務取締役就任 2002年 7 月 代表取締役社長就任(現任)	(注) 2	468,900  (3,960)  (注 5)
取締役 副社長執行役員 商品統括	川 股 一 雄	1957年11月12日生	1983年 3 月 当社入社 2000年 4 月 第一営業部長 2003年 4 月 広域営業本部長 2003年 6 月 取締役就任 2005年 6 月 常務取締役就任 2006年 4 月 事業本部長 2008年 4 月 営業統括 2011年 4 月 経営企画本部長 2011年 6 月 キーコーヒーコミュニケーションズ株式会社 代表取締役社長就任(現任) 2013年 4 月 マーケティング本部長 2013年 6 月 取締役常務執行役員就任 調達グループ管掌 2015年 4 月 イリー事業部管掌(現任) 2015年 6 月 取締役専務執行役員就任 2017年 6 月 台湾キーコーヒー株式会社 董事長就任(現任) 2019年 4 月 商品統括(現任) S C M本部管掌 マーケティング本部管掌(現任) 2019年 6 月 取締役副社長執行役員就任(現任)	(注) 2	14,800  (2,687)
取締役 専務執行役員 営業統括	小 澤 信 宏	1960年 1 月 6 日生	1982年 3 月 当社入社 2001年 4 月 第二営業部長 2003年 4 月 第一営業部長 2005年 7 月 広域営業本部長 2007年 6 月 取締役就任 2010年 4 月 広域営業本部管掌 2012年 4 月 特販営業本部長 2013年 4 月 取締役常務執行役員就任 営業統括(現任) 2013年 6 月 特販営業本部兼流通営業本部兼 事業本部管掌(現任) 2017年 4 月 ストラテジーソリューション事業 部管掌(現任) 2019年 5 月 株式会社イタリアントマト 代表取締役社長就任(現任) 2019年 6 月 取締役専務執行役員就任(現任)	(注) 2	10,700  (2,327)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 常務執行役員	安藤 昌也	1959年10月31日生	1984年2月 当社入社 2004年4月 経営企画室長 2009年4月 経営企画本部副本部長兼 R & Dグループリーダー 2012年4月 経営企画本部副本部長兼 経営企画部長 2013年4月 執行役員就任 経営企画部長 2018年6月 取締役執行役員就任 2019年6月 取締役常務執行役員就任(現任) 管理本部管掌(現任) 2020年4月 コンプライアンス担当(現任) 2021年4月 経営企画部兼品質保証部管掌(現任)	(注)2	400  (1,899)
取締役 執行役員 S C M本部長	中野 正 崇	1973年2月8日生	1996年4月 当社入社 2012年12月 P.T.TOARCO JAYA副社長就任 2016年4月 マーケティング本部市場戦略部長 2017年6月 スラウエシ興産株式会社 代表取締役社長就任(現任) 台湾キーコーヒー株式会社董事就 任(現任) 2018年4月 マーケティング本部副本部長 2019年4月 執行役員マーケティング本部長就 任 2021年4月 S C M本部長(現任) 2021年6月 取締役執行役員就任(現任)	(注)2	400  (672)
取締役 (監査等委員)	清水 信 行	1954年5月12日生	1978年3月 当社入社 2001年4月 財務部長 2009年4月 生産本部長 2011年4月 監査室長 2012年6月 監査役就任 2015年6月 取締役(監査等委員)就任(現任)	(注)3	6,200  (3,000)
取締役 (監査等委員)  (注)1	中川 幸 三	1951年3月5日生	1980年11月 デロイト・ハスキング・アンド・ セルズ公認会計士共同事務所(現 有限責任監査法人トーマツ)入所 1985年2月 公認会計士登録 2011年9月 有限責任監査法人トーマツ退所 2011年10月 中川幸三公認会計士事務所開設 (現任) 2011年12月 税理士登録 中川幸三税理士事務所開設(現 任) 2012年6月 当社監査役就任 株式会社プロネクサス監査役就任 (現任) 2013年6月 株式会社ニッキ監査役就任 2015年6月 当社取締役(監査等委員)就任(現 任)	(注)3	1,900  (1,050)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)  (注) 1	柴本 淑子	1952年 5月17日生	1975年 4月 株式会社日本経済新聞社入社 生活情報誌 [ショッピング] 副編集長 1991年10月 香港ポスト (日本語新聞) 入社 家庭欄編集長 1996年 7月 株式会社風讃社入社 [たまごクラブ] [ひよこクラブ] (ベネッセコーポレーション) 編集長 2004年 2月 有限会社バイタル・ネットワーク 設立 代表取締役就任 (現任) 2005年 8月 株式会社角川SSコミュニケーションズ入社 [毎日が発見] 編集長 2007年 4月 上智大学文学部新聞学科非常勤講師 雑誌論担当 2012年 9月 東洋大学理工学部非常勤講師 日本語リテラシー担当 (現任) 2019年 6月 当社取締役 (監査等委員) 就任 (現任)	(注) 3	(612)
取締役 (監査等委員)  (注) 1	東 志穂	1975年 4月22日生	2006年10月 弁護士登録、第一芙蓉法律事務所 入所 2014年10月 第一芙蓉法律事務所パートナー (現任) 2019年 6月 神田通信機株式会社 社外監査役就任 (現任) 2020年 4月 第一東京弁護士会監事就任 2021年 6月 当社取締役 (監査等委員) 就任 (現任)	(注) 3	( )
計					503,300

(注) 1. 取締役中川幸三、柴本淑子及び東 志穂は、社外取締役であります。

2. 監査等委員以外の取締役の任期は、2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
3. 監査等委員である取締役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査等委員会の体制は次のとおりであります。

委員長 清水信行 委員 中川幸三、柴本淑子、東 志穂

なお、清水信行は常勤の監査等委員であります。常勤の監査等委員を選定している理由は、社内事情に精通した者が、取締役会以外の重要な会議等への出席や内部監査部門等との連携を密に図ることにより得られた情報をもとに、監査等委員会による監査の実効性を高めるためであります。

5. 所有株式数 (株) の ( ) 内の数値は「株式給付信託(BBT)」制度に基づく交付予定の株式であり、所有株式数には含めておりません。

## 6. 当社は執行役員制度を導入しており、取締役兼務の者を除く執行役員の状況は以下のとおりです。

役名	氏名	職名
執行役員	吉橋宏幸	管理本部長
執行役員	茂田優	マーケティング本部長兼市場戦略部長兼イリー事業部長
執行役員	松澤真一	事業本部長
執行役員	星野不二男	流通営業本部長兼流通戦略部長
執行役員	酒井正一	広域営業本部長兼販売推進部長

## 社外役員の状況

当社は監査等委員会設置会社として、経営の意思決定機能と執行役員による業務執行を管理監督する機能を持つ取締役会に対し、監査等委員である取締役4名中の3名を社外取締役とすることで、社外取締役に期待されている外部的視点からの経営監視機能を強化しており、経営に対する十分な客観的・中立的監視が行われる体制を確立しております。

中川幸三氏は、公認会計士であり、財務及び会計に関する高い見識を有していることから社外取締役としての監査機能及び役割を果たしていただけるものと考えております。なお、同氏は2021年3月末時点において、当社の株式1,900株を保有しております。また、過去において当社の監査を行う監査法人に所属し、2007年6月まで当社の監査を担当していましたが、その後10年以上を経過するとともに既に同監査法人を退所しておりますので、その重要性はないものと判断しております。また、同氏は現在において中川幸三公認会計士事務所、中川幸三税理士事務所の代表、株式会社プロネクサスの監査役を兼任しておりますが、当社とそれらの事務所及び会社との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はないものと判断しております。以上のことから、独立性を有するものと考え、社外取締役として選任しております。また、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

柴本淑子氏は、育児からシニア向けまで幅広い年齢層の雑誌の編集長を歴任し、大学講師としての高い見識と生活者目線による豊富で幅広い経験を有しております。当社経営の透明性とガバナンス機能を高めるために社外取締役としての監査機能及び役割を果たしていただけるものと考えております。当社と同氏の間には、それ以外の人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はないものと判断しております。以上のことから、独立性を有するものと考え、社外取締役として選任しております。また、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

東志穂氏は、弁護士として培われた専門的な知識と経験を有しております。また、他社の社外監査役を務めていること等の見識を当社経営の監督に活用していただくとともに、当社の経営判断の場において適切な助言及び提言ができるものと考えております。当社と同氏の間には、それ以外の人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はないものと判断しております。以上のことから、独立性を有するものと考え、社外取締役に選任しております。また、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

当社において、社外取締役に選任するための独立性について特段の定めはありませんが、東京証券取引所が定める独立性に関する基準を参考にし、専門的な知見に基づく客観的かつ適切な監督または監査といった機能及び役割が期待され、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことを基本的な考え方として、選任しております。

## 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社の社外取締役は、全て監査等委員であり、監査等委員会に出席し、常勤監査等委員から業務監査の状況、重要会議の内容、閲覧した重要書類の概要について報告を受けるなど常勤監査等委員と十分な意思疎通を図って連携するとともに、内部監査部門である監査室からの各種報告も受けております。また会計監査人との連携については定期的に会計監査の状況について報告を受けております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、常勤監査等委員である取締役1名及び社外取締役3名の計4名で構成されております。常勤監査等委員は、取締役会のほか、業務執行会議等の重要な会議に出席し、必要に応じて意見陳述を行う等、取締役の業務執行を監視できる体制となっております。

また、モニタリング機能を重視することにより、経営の健全性の維持・強化を図っております。具体的には、社外取締役それぞれの知見と経験を生かし、経営全般、ブランド価値向上などの観点により取締役の職務執行をチェックしております。

監査等委員会は、監査計画に基づいて、月1回原則として定例開催するほか、必要に応じて臨時開催し、常勤監査等委員を中心として計画的・組織的な監査を実施しております。

監査等委員会における主な検討事項は、監査方針・監査計画の策定、内部監査部門による監査結果および内部統制システムの構築・運用状況の報告確認、会計監査人の評価及び会計監査人再任の適否等であります。

また、内部監査部門である監査室及び会計監査人と随時情報交換や意見交換を行うほか、定期的に三者によるミーティングを行う等連携を密にし、監査機能の向上を図っております。

当事業年度における監査等委員会の開催状況及び個々の監査等委員の出席状況については以下のとおりです。

区 分	氏 名	開催回数	出席回数
取締役 (常勤監査等委員)	清 水 信 行	14回	14回
社外取締役 (監査等委員)	梶 山 智	14回	13回
社外取締役 (監査等委員)	中 川 幸 三	14回	12回
社外取締役 (監査等委員)	柴 本 淑 子	14回	14回

(注) 梶山智氏は2021年6月22日開催の第69期定時株主総会において、任期満了により退任いたしました。

## 内部監査の状況

当社における内部監査は、社長直轄部門である監査室が「内部監査規程」に基づき、グループ会社を含む各部門の業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性、コンプライアンスの遵守状況等についての監査を定期的に行い、代表取締役に報告しております。

また、内部監査結果及び是正状況については、監査等委員会に報告し、意見交換を行っております。

## 会計監査の状況

## a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

## b. 継続監査期間 28年間

(注) 当社が1994年1月に日本証券業協会に株式を店頭登録した以後の期間について調査した結果を記載したものであります。

## c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 藤本 貴子

指定有限責任社員 業務執行社員 村上 淳

## d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士6名、その他9名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、適切な会計監査が実施されるよう、主として以下の項目について検討し、有限責任監査法人トーマツを監査公認会計士等に選定しております。

1. 監査法人の品質管理体制が適切であり、独立性に問題ないこと。
2. 監査計画、監査チームの編成、社員ローテーション等の監査の実施体制に問題ないこと。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づいて、監査法人に対して評価を行っております。なお、当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツにつきましては、独立性、専門性ともに問題ないと認識しております。

(監査報酬の内容等)

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	40		40	3
連結子会社				
計	40		40	3

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク (Deloitte Touche Tohmatsu LLC) に対する報酬 (a. を除く)

該当事項はありません。

c. 非監査業務に基づく報酬の内容

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

当社は、会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務(非監査業務)である、企業会計基準第29号「収益認識に関する会計基準」の適用による会計方針の検討に関する助言・指導業務を委託し、対価を支払っております。

d. 監査報酬の決定方針

会計監査人に対する報酬の額の決定に関する方針は、代表取締役が監査等委員会の同意を得て定める旨を定款に定めております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査等委員会は、会計監査人の監査計画及び会計監査に係る職務の執行状況から見積もられた報酬額の算出方法を確認し検討した結果、会計監査人の報酬等の額について、同意の判断を行っております。

#### (4) 【役員報酬等】

##### 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は社外取締役3名を含む取締役会における取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針の原案の協議を経て、2021年2月22日開催の取締役会において、会社法第361条第7項の規定に基づき、取締役の報酬等の内容についての決定に関する方針を以下のとおり決定しました。

また、当社では、取締役会の決議により委任を受けた代表取締役社長は、取締役の個人別の基本報酬を決定するに際して、監査等委員会の意見を聞き、当該意見を尊重して決定しています。

取締役会は、当該事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

##### <基本方針>

当社が将来に亘って持続的に成長していくために必要な優秀な取締役人材の確保に資するものであるとともに、取締役の職務の執行を監督する機能を十分発揮することを取締役の報酬決定の基本方針とします。今後経営環境等の変化等により、報酬額を変更する必要性が生じた場合は取締役会で審議し、決定します。監査等委員である取締役の報酬については、監査等委員会の協議により決定しております。

##### <構成>

・2015年6月24日開催の第63期定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は5名以内、その報酬の限度額は年額175百万円以内、取締役の使用人分給与の支給はなく、役員退職慰労金制度は、2005年6月21日開催の第53期定時株主総会終結の時をもって廃止し、同株主総会終結後引き続き在任する取締役に対しては、退職慰労金制度廃止までの在任期間に対応する役員退職慰労金を各氏の退任時に金銭として支払うことを決議しております。役員退職慰労金廃止時に、長期成長のための経営を積極的に行うためにも短期志向への偏重とならぬよう年次賞与制度も廃止しております。

・報酬水準及び構成比は、業績及び株主価値への連動を重視し、グループ全体への経営責任及び影響度がより大きい上級役員ほど、担っている職責に応じて適切に設定し、また、国内の同規模の他企業との比較及び当社の財務状況を踏まえて設定しております。個人別の「基本報酬」の決定については、この設定に対する個人業績の達成度を支給額決定の基礎とし、それぞれの評価を取締役会において代表取締役社長柴田裕に一任することを決定しております。かかる権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当部門の評価を行うには代表取締役が最も適しているからであります。取締役会の決議により委任を受けた代表取締役社長は、取締役の指名について毎年4月に監査等委員会の意見を聞き、株主総会で選任された後の任期に係る取締役の個人別の「基本報酬」を決定し、毎年7月以降に年俸分を月次で分割して支払います。業績連動部分である「株式報酬」は事業年度ごとに一定の時期に「役員株式給付規程」に基づき、売上高、営業利益、経常利益、当期純利益及び自己資本利益率を業績指標とし、役位、業績達成度等に応じて定まる数のポイントを付与し、退任時に当該累計ポイント数に基づき株式及び金銭を支給する制度であり、2018年6月19日開催の第66期定時株主総会において、付与するポイントは、年31千ポイント以内と決議されております。業績連動報酬が、原則ゼロ～約30%の範囲で変動するものとしております。

当社が将来に亘って持続的に成長していくために必要な優秀な取締役人材の確保に資するものであるとともに、取締役の職務の執行を監督する機能を十分発揮することを取締役の報酬決定の基本方針とします。今後経営環境等の変化等により、報酬額を変更する必要性が生じた場合は取締役会で審議し、決定します。監査等委員である取締役の報酬については、監査等委員会の協議により決定しております。

##### <「株式報酬」の額の決定に関する方針の内容及び決定方法>

##### 取締役（監査等委員である取締役を除く）の株式報酬の算定方法

個人別の「株式報酬」の決定については、「役員株式給付規程」に基づき、定められた条件に従い、事業年度ごとに役位、業績達成度等に応じてポイントを付与し、退任時の当該累計ポイント数に基づき株式及び金銭を支給する旨を取締役会で決定しております。

##### (ア) 取締役（監査等委員である取締役を除く）の株式報酬の算定方法

事業年度ごとの業績に応じてポイントを付与し、その累計ポイント相当分の報酬等を退任時に支給する制度であり、ポイント付与の有無及びその付与数は事業年度ごとに決定してお



ります。

その詳細は以下のとおりであります。

- ・ 対象者

以下の要件を満たしていることを条件とします。

- ・ 取締役会が決定した役員株式給付規程に定められた要件
- ・ 対象期間（毎年）中に在任していること
- ・ 在任中に一定の非違行為がなかったこと

- ・ 株式報酬として給付される報酬等の内容

当社普通株式及び金銭とします。

1ポイントを1株として給付します。

・ 株式報酬の支給額等の算定方法

A．付与ポイントの決定方法

．ポイント付与の時期

a．2018年6月19日開催の第66期定時株主総会の決議で許容される範囲において、毎年<sup>1</sup>の定時株主総会開催日（b．に記載の場合の退任日とあわせて、以下「ポイント付与日」という。）現在における受給予定者に対して、対象期間（以下「役務対象期間」という。）における役務の対価として同日にポイントを付与します。

b．a．のほか、役員を退任するときは、当該退任時にポイントを付与します。

．付与するポイント数（算出されたポイントは、少数点以下第1位を切捨て）

a．対象期間すべてにおいて在任している場合に付与するポイント

次の算式により算出されるポイントとします。

（算式）

ポイント付与日における役位に応じた役位別基準ポイント数 × 対象期間の業績評価係数とします。

．役位別基準ポイント数

役位別基準ポイント数は以下のとおりであります。

役位	基準ポイント数
代表取締役会長	5,000
取締役会長	4,500
代表取締役社長	5,500
取締役 副社長執行役員	4,000
取締役 専務執行役員	3,500
取締役 常務執行役員	3,000
取締役 執行役員	2,500

．対象期間の業績評価係数

提出会社の売上高、営業利益、経常利益、当期純利益の4つの指標の達成度に応じた表1及び表2の業績評価係数にウエイトを乗じて算出します。下表のうち、収益性の指標については経営上の目標達成状況を判断する客観的な指標として適切と考えたこと、効率性の指標もあわせ、株主価値向上に対するインセンティブを働かせるのにふさわしいと考えたためです。

	指標	指標基準値 (百万円/%)	ウエイト	算出方法
収益性	売上高	50,000	0.2	指標基準値に対する実績達成度に応じた各々ウエイトを乗じ、これによって得られた4つの数値の合計値を対象期間の業績評価係数とする
	営業利益	1,400	0.3	
	経常利益	1,400	0.4	
	当期純利益	700	0.1	
効率性	自己資本利益率	3%以上		自己資本利益率(ROE)が3%以上の場合は、0.1を加算する

実績値は、毎年5月に決算短信で公表する前事業年度の連結経営成績を構成する単体ベースの数値を用いるものとする。

達成度は、実績値を指標基準値で除して得た数値に100を乗じて得た数値とする。

表 1 (売上高)

業績指標達成度		各業績評価係数
上限	110% 以上	1.5
	108% 以上 110% 未満	1.4
	106% 以上 108% 未満	1.3
	104% 以上 106% 未満	1.2
	102% 以上 104% 未満	1.1
	98% 以上 102% 未満	1.0
	96% 以上 98% 未満	0.8
	94% 以上 96% 未満	0.6
	92% 以上 94% 未満	0.4
	90% 以上 92% 未満	0.2
下限	90% 未満	0.0

表 2 (営業利益、経常利益、当期純利益)

業績指標達成度		各業績評価係数
上限	130% 以上	1.5
	122% 以上 130% 未満	1.4
	114% 以上 122% 未満	1.3
	108% 以上 114% 未満	1.2
	104% 以上 108% 未満	1.1
	96% 以上 104% 未満	1.0
	92% 以上 96% 未満	0.9
	88% 以上 92% 未満	0.8
	84% 以上 88% 未満	0.7
	80% 以上 84% 未満	0.6
	76% 以上 80% 未満	0.5
	72% 以上 76% 未満	0.4
	68% 以上 72% 未満	0.3
	64% 以上 68% 未満	0.2
	60% 以上 64% 未満	0.1
下限	60% 未満	0.0

- b. 役員が対象期間の途中で就任又は退任した場合に付与するポイント  
 次の算式により算出されるポイントとします。

(算式)

a. により算出されるポイント×対象期間のうち、役員として在任していた  
 期間の月数÷12

- c. 役員に対象期間の途中で役位の変更があった場合に、直後のポイント付与日に  
 付与するポイント

以下の算式により算出されるポイントの合計ポイントとします。

(算式)

- ・ 変更前の役位である期間に応じたポイント

変更前の役位に応じた a. により算出されるポイント×対象期間のうち、  
 変更前の役位で在任していた期間の月数÷12

- ・ 変更後の役位である期間に応じたポイント

変更後の役位に応じた a . により算出されるポイント × 対象期間のうち、変更後の役位で在任していた期間の月数 ÷ 12

d . 役位別の上限ポイント数

事業年度ごとに付与する役位別上限ポイントは以下のとおりであります。

役位	ポイント数
代表取締役会長	8,000
取締役会長	7,200
代表取締役社長	8,800
取締役 副社長執行役員	6,400
取締役 専務執行役員	5,600
取締役 常務執行役員	4,800
取締役 執行役員	4,000

B . 支給する当社株式等

- ・ 受給予定者が自らの意思で退任時期を決定できない場合（任期满了等）

a . 株式

次の算式により「1ポイント = 1株」として算出される株式数（単元株未満の端数は切捨て）

（算式）

株式数 = {退任日までに累計されたポイント数（以下「保有ポイント数」という。） - 単元株に相当するポイント数未満の端数（以下「単元未満ポイント数」という。）} × 80%（単元株未満の端数は切り捨てる。）

b . 金銭

次の算式により算出される金銭額とします。

（算式）

金銭額 = {給付株式数 × 20%（単元株未満の端数は単元株に切り上げる。） + 単元未満ポイント数} × 退任日時点における本株式の時価

- ・ 受給予定者が自らの意思で退任時期を決定できる場合（辞任等）

「1ポイント = 1株」として次の算式により算出される株式を給付します。

（算式）

株式数 = 保有ポイント数（単元株未満の端数は切り捨てる。）

- ・ 受給予定者が死亡した場合

受給予定者が死亡した場合、当該受給予定者の遺族に対し、遺族給付としてすべて金銭で支払うこととします。

（算式）

金銭額 = 保有ポイント数 × 死亡日時点における本株式の時価

(イ) 監査等委員である取締役の株式報酬の算定方法

業績連動せず、役位に応じた固定ポイントを付与し、その累計ポイント相当分の報酬等を退任時に支給する制度であります。

その詳細は以下のとおりであります。

・ 対象者

取締役（監査等委員である取締役を除く）の要件に準じます。

・ 株式報酬として給付される報酬等の内容

取締役（監査等委員である取締役を除く）の内容に準じます。

・ 株式報酬の支給額等の算定方法

A．付与ポイントの決定方法

．ポイント付与の時期

取締役（監査等委員である取締役を除く）の内容に準じます。

．付与するポイント数

a．対象期間すべてにおいて在任している場合に付与するポイント

ポイント付与日における役位に応じた役位別ポイント数とします。

役位別ポイント数は以下のとおりであります。

役位	ポイント数
取締役常勤監査等委員	1,000
社外取締役監査等委員	350

b．役員就任後最初に到来するポイント付与日に付与するポイント

取締役（監査等委員である取締役を除く）の内容に準じます。

c．役員退任時に付与するポイント

取締役（監査等委員である取締役を除く）の内容に準じます。

B．支給する当社株式等

取締役（監査等委員である取締役を除く）の支給内容に準じます。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

区 分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額		対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬 (百万円)	非金銭報酬等 株式報酬等 (百万円)	
取締役（監査等委員を除く） （社外取締役を除く）	120	117	3	5
取締役（監査等委員） （社外取締役を除く）	17	14	2	1
社外役員	17	15	2	3

- （注）1．当社は、2005年6月21日開催の第53期定時株主総会終結の時をもって取締役に対する退職慰労金制度を廃止し、同株主総会終結後引き続いて在任する取締役に対しては、退職慰労金制度廃止までの在任期間に対応する役員退職慰労金を各氏の退任時に贈呈することを決議しております。
- 2．上記の支給人員及び支給額には、2021年6月22日開催の定時株主総会終結の時をもって、任期満了につき退任した取締役（監査等委員を除く）1名及び社外取締役1名が含まれておりません。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

- a．保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引の安定的かつ継続的な維持・強化を保有方針としており、毎年、取締役会において保有する全銘柄について保有目的、過去1年間の取引状況、配当金額などを具体的に精査し、保有の継続性または売却等による縮減を判断することとしております。

直近では、2021年2月22日開催の取締役会において保有する全銘柄について検討し、その一部に取引金額や配当金額の減少が認められるものの、これは新型コロナウイルス感染症拡大による景気後退の影響によるものが主因と考えており、一過的な業績悪化だけでその保有適否を図れるものではなく、感染症拡大収束後の取引関係の強化も踏まえて、保有の継続性は妥当であると判断しております。

- b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	10	223
非上場株式以外の株式	35	1,309

( 当事業年度において株式数が増加した銘柄 )

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式			
非上場株式以外の株式	18	31	取引先持株会を通じた株式の取得及び 第三者割当増資の引受による取得で あります。

( 当事業年度において株式数が減少した銘柄 )

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	3	158

c . 特定投資株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株 式の保有 の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
ヒューリック(株)	87,920	87,970	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。(注)	無
	114	96		
イオン(株)	32,542	32,185	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。株式の増加理由は、取引先持株会での 定期買付によるものであります。 (注)	無
	107	77		
(株)フジ	35,961	35,551	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。株式の増加理由は、取引先持株会での 定期買付によるものであります。 (注)	無
	77	63		
ユナイテッド・スー パーマーケット・ ホールディングス(株)	60,988	59,125	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。株式の増加理由は、取引先持株会での 定期買付によるものであります。(注)	無
	71	56		
(株)ゼットン	94,300	72,700	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。株式数の増加理由は、取引関係強化の 観点から第三者割当増資の引受を行った結果 であります。(注)	無
	70	49		
(株)中村屋	18,000	18,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。(注)	有
	69	70		
ロイヤルホールディ ングス(株)	34,200	34,200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。(注)	無
	68	60		
(株)不二家	26,566	25,451	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。株式の増加理由は、取引先持株会での 定期買付によるものであります。(注)	無
	60	52		
(株)木曽路	25,396	25,106	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ 継続的な維持・強化の観点から保有しており ます。株式の増加理由は、取引先持株会での 定期買付によるものであります。(注)	無
	59	60		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)ライフコーポレーション	15,000	15,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無
	50	44		
加藤産業(株)	13,900	13,900	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	有
	49	47		
(株)セブン&アイ・ホールディングス	10,339	9,781	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無
	46	34		
石光商事(株)	100,000	100,000	主に製商品の仕入先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	有
	44	37		
東海旅客鉄道(株)	2,600	2,600	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無
	43	45		
(株)三越伊勢丹ホールディングス	55,179	52,578	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無
	42	33		
J.フロント リテイリング(株)	38,719	36,203	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無
	40	32		
マックスバリュ東海(株)	11,564	11,564	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無
	29	22		
(株)ホテル、ニューグランド	7,812	7,704	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無
	28	16		
(株)東京會館	8,765	8,642	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無
	26	24		
三井物産(株)	11,200	11,200	販売且つ仕入先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	有
	25	16		
(株)みずほフィナンシャルグループ	15,770	157,700	取引金融機関であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。減少理由は、2020年10月1日付けで株式併合(株式交換比率 10:1)を行った結果であります。(注)1	有
	25	19		
(株)いなげや	14,090	13,843	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無
	23	21		
(株)高島屋	17,871	16,851	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無
	21	16		
(株)帝国ホテル	10,000	10,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無
	19	15		
王子ホールディングス(株)	25,000	25,000	主に資材の仕入先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	有
	17	14		



銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無																																																																																	
	株式数(株)	株式数(株)																																																																																			
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)																																																																																			
(株)リテールパートナーズ	12,212	11,681	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無																																																																																	
	16	7			ミニストップ(株)	9,267	8,257	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	13	12	(株)パロー	3,168	3,168	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	(株)マミーマート	3,300	3,300	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	サッポロホールディングス(株)	3,200	3,200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	ヤマエ久野(株)	5,005	4,443	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	セントラルフェレストグループ(株)	3,000	3,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	5	5	(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。
ミニストップ(株)	9,267	8,257	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無																																																																																	
	13	12			(株)パロー	3,168	3,168	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	(株)マミーマート	3,300	3,300	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	サッポロホールディングス(株)	3,200	3,200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	ヤマエ久野(株)	5,005	4,443	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	セントラルフェレストグループ(株)	3,000	3,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	5	5	(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0				
(株)パロー	3,168	3,168	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無																																																																																	
	7	6			(株)マミーマート	3,300	3,300	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	サッポロホールディングス(株)	3,200	3,200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	ヤマエ久野(株)	5,005	4,443	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	セントラルフェレストグループ(株)	3,000	3,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	5	5	(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0											
(株)マミーマート	3,300	3,300	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無																																																																																	
	7	6			サッポロホールディングス(株)	3,200	3,200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	7	6	ヤマエ久野(株)	5,005	4,443	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	セントラルフェレストグループ(株)	3,000	3,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	5	5	(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																		
サッポロホールディングス(株)	3,200	3,200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無																																																																																	
	7	6			ヤマエ久野(株)	5,005	4,443	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	セントラルフェレストグループ(株)	3,000	3,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	5	5	(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																									
ヤマエ久野(株)	5,005	4,443	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無																																																																																	
	5	4			セントラルフェレストグループ(株)	3,000	3,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	5	5	(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																																
セントラルフェレストグループ(株)	3,000	3,000	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無																																																																																	
	5	5			(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	5	4	京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																																							
(株)マルイチ産商	5,281	5,109	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無																																																																																	
	5	4			京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無	4	4	藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																																														
京浜急行電鉄(株)	2,639	2,492	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。株式の増加理由は、取引先持株会での定期買付によるものであります。(注)	無																																																																																	
	4	4			藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無	0	0	ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																																																					
藤田観光(株)	200	200	当社製品の販売先であり、取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しております。(注)	無																																																																																	
	0	0			ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		127	(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																																																												
ファミリーマート(株)		65,987	伊藤忠商事(株)の子会社であるリテールインベストメントカンパニー合同会社が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無																																																																																	
		127			(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無		1	三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																																																																			
(株)東京ドーム		2,500	三井不動産(株)が完全子会社化を目的とする公開買付を実施されましたので、この公開買付に応じて事業年度中に売却しております。	無																																																																																	
		1			三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有		0																																																																										
三井住友トラスト・ホールディングス(株)		100	取引の安定的かつ継続的な維持・強化の観点から保有しておりましたが、当事業年度中に売却しております。	有																																																																																	
		0																																																																																			

(注) 定量的な保有効果は秘密保持の観点から記載しておりませんが、個々の政策保有株式については、取締役会にて保有目的、過去1年間の取引状況、配当金額などを具体的に精査し、保有の妥当性を検証しております。検証結果については取引関係に与える影響等を考慮して開示を控えさせていただきます。

## 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (百万円)
非上場株式				
非上場株式以外の株式				

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式			
非上場株式以外の株式			

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号。以下、「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号、以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへ参加しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	8,261	5,756
受取手形及び売掛金	11,896	11,075
商品及び製品	2,498	2,363
仕掛品	167	160
原材料及び貯蔵品	5,597	6,219
その他	699	1,003
貸倒引当金	27	71
流動資産合計	29,092	26,508
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	15,480	15,628
減価償却累計額	11,081	11,402
建物及び構築物（純額）	4,398	4,226
機械装置及び運搬具	11,647	11,770
減価償却累計額	10,022	10,301
機械装置及び運搬具（純額）	1,624	1,468
土地	<sup>1</sup> 6,596	<sup>1</sup> 6,596
その他	3,568	3,603
減価償却累計額	2,724	2,899
その他（純額）	843	703
有形固定資産合計	13,463	12,995
無形固定資産		
のれん	255	125
その他	215	157
無形固定資産合計	471	283
投資その他の資産		
投資有価証券	<sup>2</sup> 3,440	<sup>2</sup> 2,692
長期貸付金	71	48
繰延税金資産	400	165
差入保証金	1,126	889
その他	431	407
貸倒引当金	232	196
投資その他の資産合計	5,238	4,007
固定資産合計	19,173	17,286
資産合計	48,266	43,794

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	7,117	6,611
短期借入金	498	149
未払金	2,152	2,891
未払法人税等	296	280
賞与引当金	336	300
その他の引当金	3	4
その他	1,085	1,275
流動負債合計	11,491	11,512
<b>固定負債</b>		
長期借入金	136	38
繰延税金負債	138	142
再評価に係る繰延税金負債	1 478	1 478
株式給付引当金	42	45
その他の引当金	2	3
退職給付に係る負債	1,236	700
資産除去債務	256	445
その他	645	501
固定負債合計	2,936	2,354
負債合計	14,427	13,867
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	4,628	4,628
資本剰余金	5,104	5,104
利益剰余金	29,191	24,868
自己株式	2,556	2,556
株主資本合計	36,367	32,045
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	260	389
土地再評価差額金	1 2,736	1 2,736
為替換算調整勘定	15	23
退職給付に係る調整累計額	316	1
その他の包括利益累計額合計	2,808	2,372
非支配株主持分	279	253
純資産合計	33,838	29,926
負債純資産合計	48,266	43,794

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	62,664	52,602
売上原価	46,028	39,699
売上総利益	16,635	12,903
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費及び見本費	1,461	1,370
荷造運搬費	1,970	2,296
車両費	495	431
貸倒引当金繰入額	12	64
役員報酬	267	249
給料及び賞与	5,529	5,087
賞与引当金繰入額	272	239
退職給付費用	391	155
福利厚生費	922	877
賃借料	1,204	1,160
減価償却費	350	443
消耗品費	280	229
研究開発費	1 233	1 188
その他	2,711	2,580
販売費及び一般管理費合計	16,104	15,373
営業利益又は営業損失( )	531	2,470
営業外収益		
受取利息	2	2
受取配当金	35	21
持分法による投資利益	16	-
不動産賃貸料	36	51
貸倒引当金戻入額	9	2
助成金収入	-	54
受取賠償金	39	-
その他	97	79
営業外収益合計	238	211
営業外費用		
支払利息	15	9
持分法による投資損失	-	835
不動産賃貸費用	-	8
賃貸借契約解約損	8	9
貸倒引当金繰入額	-	17
その他	10	20
営業外費用合計	34	900
経常利益又は経常損失( )	734	3,159

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	2 833	-
投資有価証券売却益	10	88
特別利益合計	843	88
<b>特別損失</b>		
減損損失	3 140	3 197
投資有価証券売却損	109	-
投資有価証券評価損	28	33
構造改革費用	-	4 593
災害による損失	7	-
特別損失合計	287	824
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	1,290	3,895
法人税、住民税及び事業税	409	162
法人税等調整額	190	51
法人税等合計	600	213
当期純利益又は当期純損失( )	690	4,109
非支配株主に帰属する当期純損失( )	35	25
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	725	4,084

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
当期純利益又は当期純損失( )	690	4,109
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	94	117
為替換算調整勘定	0	8
退職給付に係る調整額	29	315
持分法適用会社に対する持分相当額	9	12
その他の包括利益合計	132	436
包括利益	558	3,673
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	593	3,647
非支配株主に係る包括利益	35	25



## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,628	5,104	29,416	2,557	36,592
当期変動額					
剰余金の配当			390		390
親会社株主に帰属する当期純利益			725		725
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分				0	0
土地再評価差額金の取崩			560		560
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計			225	0	225
当期末残高	4,628	5,104	29,191	2,556	36,367

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	363	3,297	15	286	3,237	314	33,670
当期変動額							
剰余金の配当							390
親会社株主に帰属する当期純利益							725
自己株式の取得							0
自己株式の処分							0
土地再評価差額金の取崩		560			560		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	103		0	29	132	35	167
当期変動額合計	103	560	0	29	428	35	168
当期末残高	260	2,736	15	316	2,808	279	33,838

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,628	5,104	29,191	2,556	36,367
当期変動額					
剰余金の配当			238		238
親会社株主に帰属する当期純損失( )			4,084		4,084
自己株式の取得				0	0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計			4,322	0	4,322
当期末残高	4,628	5,104	24,868	2,556	32,045

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	260	2,736	15	316	2,808	279	33,838
当期変動額							
剰余金の配当							238
親会社株主に帰属する当期純損失( )							4,084
自己株式の取得							0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	129		8	315	436	25	411
当期変動額合計	129		8	315	436	25	3,911
当期末残高	389	2,736	23	1	2,372	253	29,926

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	1,290	3,895
減価償却費	1,114	1,211
減損損失	140	197
構造改革費用		593
固定資産売却損益( は益)	833	
投資有価証券売却損益( は益)	99	88
投資有価証券評価損益( は益)	28	33
災害による損失	7	
受取賠償金	39	
貸倒引当金の増減額( は減少)	4	6
賞与引当金の増減額( は減少)	99	36
株式給付引当金の増減額( は減少)	21	2
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	48	207
受取利息及び受取配当金	38	24
支払利息	15	9
持分法による投資損益( は益)	16	835
売上債権の増減額( は増加)	728	821
たな卸資産の増減額( は増加)	213	482
仕入債務の増減額( は減少)	89	506
未払金の増減額( は減少)	219	673
未払消費税等の増減額( は減少)	48	106
その他	54	242
小計	833	991
利息及び配当金の受取額	33	20
受取賠償金の受取額	39	
持分法適用会社からの配当金の受取額	29	29
利息の支払額	13	7
賃貸借契約解約金の支払額		9
災害損失の支払額	7	
法人税等の支払額	424	222
法人税等の還付額	20	11
営業活動によるキャッシュ・フロー	510	1,193
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
投資有価証券の取得による支出	136	14
投資有価証券の売却及び償還による収入	956	155
有形固定資産の取得による支出	470	448
有形固定資産の売却による収入	832	
無形固定資産の取得による支出	72	16
その他	88	72
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,198	396

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	14	325
長期借入金の返済による支出	139	137
自己株式の取得による支出	0	0
自己株式の処分による収入	0	
配当金の支払額	390	238
リース債務の返済による支出	160	207
財務活動によるキャッシュ・フロー	674	908
現金及び現金同等物に係る換算差額	1	5
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	1,034	2,504
現金及び現金同等物の期首残高	7,226	8,261
現金及び現金同等物の期末残高	1 8,261	1 5,756

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(イ) 連結子会社の数 14社

(ロ) 連結子会社の名称

株式会社イタリアントマト

ITALIAN TOMATO ASEAN Sole Co.,Ltd.

株式会社アマンド

ニック食品株式会社

キーコーヒーコミュニケーションズ株式会社

株式会社キョーエイコーポレーション

キーアソシエイツ株式会社

スラウェシ興産株式会社

P.T.TOARCO JAYA

honu加藤珈琲店株式会社

有限会社オーギュスト

株式会社珈友倶楽部

台湾キーコーヒー株式会社

巨洲株式会社

2. 持分法の適用に関する事項

(イ) 持分法を適用した関連会社の数 3社

(ロ) 持分法を適用した関連会社の名称

沖縄キーコーヒー株式会社

株式会社銀座ルノアール

ITALIAN TOMATO LAO Co.,Ltd.

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	期末決算日
株式会社イタリアントマト	2月28日
ITALIAN TOMATO ASEAN Sole Co.,Ltd.	12月31日
株式会社アマンド	2月28日
P.T.TOARCO JAYA	12月31日
honu加藤珈琲店株式会社	2月28日
台湾キーコーヒー株式会社	12月31日
巨洲株式会社	12月31日

連結子会社の期末決算日現在の財務諸表を使用しております。

なお、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整をしております。

#### 4. 会計方針に関する事項

##### (イ) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### 有価証券

###### その他有価証券

###### ア. 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

###### イ. 時価のないもの

移動平均法による原価法

###### たな卸資産

###### ア. 製品、原材料及び仕掛品

主として総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)

###### イ. 商品、貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)

##### (ロ) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### 有形固定資産(リース資産を除く)

###### 定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 8～50年

機械装置及び運搬具 4～10年

###### 無形固定資産(リース資産を除く)

###### 定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

###### リース資産

###### 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

###### 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

##### (ハ) 重要な引当金の計上基準

###### 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

###### 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌連結会計年度支給見込額のうち当連結会計年度の負担に属する部分を計上しております。

###### 株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく取締役及び執行役員への当社株式の給付等に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(二) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生年度から費用処理しております。

過去勤務費用は、発生年度に全額費用処理しております。

(ホ) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(ヘ) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却を行っております。

主な償却期間は7～20年であります。

(ト) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(チ) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の処理方法

税抜方式を採用しております。

## (重要な会計上の見積り)

## 1. 繰延税金資産の回収可能性

## (イ)連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産	165百万円
繰延税金負債	142百万円

## (ロ)見積りの内容について連結財務諸表の利用者の理解に資するその他の情報

「注記事項(税効果会計関係)」に記載しているとおり、連結財務諸表に計上されている繰延税金資産と繰延税金負債は、同一納税主体の繰延税金資産と繰延税金負債を相殺して表示している額であり、相殺前の繰延税金資産の内訳には当社の税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産90百万円が含まれております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得(税務上の繰越欠損金控除前)の見積りに基づき、税務上の繰越欠損金の控除見込年度及び控除見込額のスケジュールリングを行い、回収が見込まれる金額を算定しております。

回収が見込まれる金額の算定において、控除見込額のスケジュールリングは1年を見積可能期間とし、以下の仮定を置いて当社の翌連結会計年度の課税所得を見積っております。

- ・ 新型コロナウイルス感染症の拡大による影響は当面続くとの想定により、当社が営んでいるコーヒー関連事業の需要が感染症の拡大前の水準まで回復するのは、2024年3月期末までの期間を要すること。
- ・ コーヒー関連事業における業務用市場及び原料用市場の売上は、2024年3月期にかけて需要が段階的に回復すること。
- ・ コーヒー関連事業における家庭用市場の売上は、巣ごもり需要により順調に伸張すること。
- ・ 当連結会計年度における当社構造改革によりコストの圧縮効果が現れること。

これらの見積りに用いた仮定が、新型コロナウイルス感染症の更なる拡大やコストの圧縮効果が実現せず、将来の課税所得の見積りについて見直しが必要になった場合、翌連結会計年度において、回収が見込まれない税務上の繰越欠損金にかかる繰延税金資産が減少し、繰延税金負債の金額が増加する可能性があります。

## 2. コーヒー関連事業に係る固定資産の減損

## (イ)連結財務諸表に計上した主な固定資産の金額

建物及び構築物	3,109百万円
機械装置及び運搬具	1,060百万円
土地	4,346百万円

## (ロ)見積りの内容について連結財務諸表の利用者の理解に資するその他の情報

当社では、コーヒー関連事業を営むために、主に工場生産設備や営業拠点等の事業用資産を保有しております。

当連結会計年度において、新型コロナウイルス感染症の拡大による影響により業績が悪化し、一部の資産グループに減損の兆候を識別しておりますが、割引前将来キャッシュ・フローが帳簿価額を上回るため、減損損失を計上しておりません。

この割引前将来キャッシュ・フローの見積りに関して用いた仮定は、上記「1.繰延税金資産の回収可能性」に記載のとおりです。

これらの見積りに用いた仮定が、新型コロナウイルス感染症の更なる拡大やコストの圧縮効果が実現せず、将来キャッシュ・フローの見積りについて見直しが必要になった場合、翌連結会計年度において、減損損失を認識する可能性があります。

## 3. 飲食関連事業に係る固定資産の減損

## (イ)連結財務諸表に計上した主な固定資産の金額

建物及び構築物	410百万円
機械装置及び運搬具	33百万円

## (ロ)見積りの内容について連結財務諸表の利用者の理解に資するその他の情報

連結子会社では、飲食関連事業を営むために、主に工場生産設備や店舗の事業資産を保有しております。

この飲食関連事業の資産グループについては、「注記事項(連結損益計算書関係) 3.減損損失の内訳」に記載しているとおり、当連結会計年度において減損損失197百万円を計上



しております。

使用価値を回収可能価額として減損損失を認識しており、使用価値の算定にあたり、以下の仮定を置いて将来キャッシュ・フローを見積っております。

- ・新型コロナウイルス感染症拡大による影響は当面続くとの想定により、飲食関連事業の需要が感染症の拡大前の水準まで回復するのは、2024年3月期末までの期間を要すること。
- ・飲食事業における売上は、2024年3月期にかけて需要が段階的に回復すること。
- ・当連結会計年度における店舗運営の改善による効果が現れること。

これらの見積りに用いた仮定が、新型コロナウイルス感染症の更なる拡大や店舗運営の改善効果が実現せず、将来キャッシュ・フローの見積りについて見直しが必要になった場合、翌連結会計年度において、追加の減損損失を認識する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用により、翌連結会計年度の期首の純資産に累計的影響額が反映され、利益剰余金の期首残高が64百万円減少すると見込まれます。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(会計上の見積りの開示に関する会計基準の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

但し、当該注記においては当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、営業外収益のうち主要な費目として掲記しておりました「受取家賃」は、より実態に即した明瞭な表示とするため、当連結会計年度より「不動産賃貸料」へ科目名称を変更しております。

(追加情報)

(取締役等に対する株式給付信託(BBT)の導入)

当社は、取締役等の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇のメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、取締役(監査等委員である取締役を除きます。)及び取締役を兼務しない執行役員に関しては、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的とし、また、監査等委員である取締役に關しては、当社の経営の健全性と社会的信頼の確保を通じた当社に対する社会的評価の向上を動機付けることを目的として、取締役等に対する株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」(以下「本制度」といいます。))を導入しております。

当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)に準じております。

(a) 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託(以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。)を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程(ただし、監査等委員である取締役に關する部分の制定及び改廃については、監査等委員である取締役の協議による同意を得るものいたします。)に従って、当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭(以下「当社株式等」といいます。)が本信託を通じて給付される株式報酬制度です。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。

(b) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、当連結会計年度末 588百万円、274,700株であります。

## (連結貸借対照表関係)

## 1 土地の再評価

当社は「土地の再評価に関する法律」(1998年3月31日公布法律第34号)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(2001年3月31日改正)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

## 再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(1998年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める「地価税法第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額に合理的な調整を行って算定する方法」を採用しております。

再評価を行った年月日 2002年3月31日

## 2 関連会社株式の額

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券(関連会社株式)	1,982百万円	1,139百万円

## (連結損益計算書関係)

## 1 研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
研究開発費	233百万円	188百万円

## 2 固定資産売却益の内訳

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
車両運搬具	0百万円	百万円
土地	833	
合計	833	

### 3 減損損失の内訳

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

前連結会計年度(自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)

事業区分	主な地域・用途	種類	減損損失
コーヒー関連事業	東京都の共用資産	建物及び構築物等	71百万円
		無形固定資産「その他」	51百万円
飲食関連事業	栃木県、東京都、宮崎県の飲食店舗	建物及び構築物等	10百万円
その他	東京都の共用資産	建物及び構築物等	5百万円
		無形固定資産「その他」	2百万円

当社グループは、事業区分毎に原則として管理会計上の区分を基礎とし事業部、飲食店舗等をキャッシュ・フローを生み出す最小単位として資産のグルーピングを行っております。

減損損失の内訳は建物及び構築物85百万円、有形固定資産「その他」1百万円、無形固定資産「その他」53百万円であります。

コーヒー関連事業のうち、東京都の共用資産については、将来使用見込みのないことが明らかになったため、回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(123百万円)として特別損失に計上しております。なお、他への転用や売却が困難であるため、備忘価額をもって評価しています。

飲食関連事業の飲食店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みの店舗および閉店の意思決定をした店舗は帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(10百万円)として特別損失に計上しております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みの店舗の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価額がマイナスであるため、使用価値を零として評価しております。また閉店の意思決定をした店舗の回収可能価額は正味売却価額により測定しており、他への転用や売却が困難であることから、正味売却価額を零として評価しております。

その他事業のうち、東京都の共用資産については、将来使用見込みのないことが明らかになったため、回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(7百万円)として特別損失に計上しております。なお、他への転用や売却が困難であるため、備忘価額をもって評価していません。

当連結会計年度(自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)

事業区分	主な地域・用途	種類	減損損失
飲食関連事業	北海道、青森県、宮城県、栃木県、埼玉県、千葉県、東京都、神奈川県、愛知県、三重県、大阪府、広島県、福岡県、宮崎県の飲食店舗	建物及び構築物	197百万円

当社グループは、事業区分毎に原則として管理会計上の区分を基礎とし事業部、飲食店舗等をキャッシュ・フローを生み出す最小単位として資産のグルーピングを行っております。

飲食関連事業のうち、飲食店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みの店舗および閉店の意思決定をした店舗は帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(197百万円)として特別損失に計上しております。

営業活動から生じる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みの店舗の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価額がマイナスであるため、使用価値を零として評価しております。また閉店の意思決定をした店舗の回収可能価額は正味売却価額により測定しており、他への転用や売却が困難であることから、正味売却価額を零として評価しております。

#### 4 構造改革費用

当社グループは、当社の業務用市場における営業利益の確保に向けた今後の事業展開を踏まえ、現在の営業網を維持しながら合理的かつ効率的な組織体制の再構築を図るために構造改革を行っており、それらの施策として発生した費用を構造改革費用として計上しております。構造改革費用は主に希望退職者の募集に伴う割増退職金508百万円等であります。

## (連結包括利益計算書関係)

## 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	232	250
組替調整額	99	88
税効果調整前	132	162
税効果額	38	45
その他有価証券評価差額金	94	117
為替換算調整勘定		
当期発生額	0	8
組替調整額		
税効果調整前	0	8
税効果額		
為替換算調整勘定	0	8
退職給付に係る調整額		
当期発生額	280	319
組替調整額	237	135
税効果調整前	42	454
税効果額	13	139
退職給付に係る調整額	29	315
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	9	12
その他の包括利益合計	132	436



(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	22,689,000			22,689,000
合計	22,689,000			22,689,000
自己株式				
普通株式(注)1.2.3.	1,284,040	196	300	1,283,936
合計	1,284,040	196	300	1,283,936

- (注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加196株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。  
2. 普通株式の自己株式の株式数の減少300株は、「株式給付信託(BBT)」の給付による減少であります。  
3. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式の株式数には、「株式給付信託(BBT)」において信託口が保有する当社株式274,700株が含まれております。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	195	9.00	2019年3月31日	2019年6月26日
2019年10月28日 取締役会	普通株式	195	9.00	2019年9月30日	2019年11月22日

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	238	利益剰余金	11.00	2020年3月31日	2020年6月24日

- (注) 1. 2020年6月23日定時株主総会の決議による1株当たり配当額には、記念配当2円が含まれております。  
2. 配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	22,689,000			22,689,000
合計	22,689,000			22,689,000
自己株式				
普通株式(注)1.2.	1,283,936	20		1,283,956
合計	1,283,936	20		1,283,956

(注)1. 普通株式の自己株式の株式数の増加20株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式の株式数には、「株式給付信託(BBT)」において信託口が保有する当社株式274,700株が含まれております。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	238	11.00	2020年3月31日	2020年6月24日

(注)1. 2020年6月23日定時株主総会の決議による1株当たり配当額には、記念配当2円が含まれております。

2. 2020年6月23日定時株主総会の決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金3百万円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月22日 定時株主総会	普通株式	108	利益剰余金	5.00	2021年3月31日	2021年6月23日

(注) 配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」が保有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	8,261百万円	5,756百万円
現金及び現金同等物	8,261	5,756

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組み方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については主として内部留保による方針であります。また、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、デリバティブは利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、当社グループの債権管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を1年ごとに把握する体制としています。

投資有価証券である株式は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されています。

また取引先企業に対し長期貸付けを行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金(原則として5年以内)は主に設備投資に係る資金調達であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、債権管理規程に従い、営業債権及び長期貸付金について、各営業部門の該当部署が取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社においても、当社の債権管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社及び一部の連結子会社は投資有価証券について、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、各部署からの報告に基づき財務部が適時に資金繰り計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。

((注2) 参照)

前連結会計年度(2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	8,261	8,261	
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(1)	11,896 27		
	11,869	11,869	
(3) 投資有価証券(2)	3,051	2,957	94
(4) 長期貸付金 貸倒引当金(1)	71 50		
	21	22	1
(5) 差入保証金	1,126	1,123	3
資 産 計	24,330	24,234	96
(1) 支払手形及び買掛金	7,117	7,117	
(2) 短期借入金	498	498	
(3) 未払金	2,152	2,152	
(4) 未払法人税等	296	296	
(5) 長期借入金	136	134	1
負 債 計	10,201	10,199	1

(1) 受取手形及び売掛金、長期貸付金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(2) 差額欄の金額は、上場持分法適用関連会社に係る差額であります。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	5,756	5,756	
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金( 1 )	11,075 71		
	11,004	11,004	
(3) 投資有価証券( 2 )	2,322	3,030	708
(4) 長期貸付金 貸倒引当金( 1 )	48 38		
	9	10	1
(5) 差入保証金	889	886	2
資 産 計	19,983	20,689	706
(1) 支払手形及び買掛金	6,611	6,611	
(2) 短期借入金	149	149	
(3) 未払金	2,891	2,891	
(4) 未払法人税等	280	280	
(5) 長期借入金	38	37	0
負 債 計	9,970	9,969	0

- ( 1 ) 受取手形及び売掛金、長期貸付金に計上している貸倒引当金を控除しております。  
 ( 2 ) 差額欄の金額は、上場持分法適用関連会社に係る差額であります。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

- (3) 投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

- (4) 長期貸付金、(5) 差入保証金

長期貸付金並びに差入保証金については、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値から信用リスクを適切に考慮した貸倒見積額を差し引く方法により算定しております。

負 債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

- (5) 長期借入金

これらは、元利金の合計額を同様の新規借入れを行った場合に想定される利率で割り引いて算出する方法によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	2020年3月31日	2021年3月31日
非上場株式	231	231
関連会社株式(非上場株式)	157	139

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	8,209			
受取手形及び売掛金	11,896			
長期貸付金		28	20	22
差入保証金	369	291	275	190
合計	20,475	320	296	213

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	5,710			
受取手形及び売掛金	11,075			
長期貸付金		24	18	4
差入保証金	240	294	180	174
合計	17,025	318	198	178

(注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	376					
長期借入金		96	39			
リース債務	173	182	125	83	17	8
合計	549	278	165	83	17	8

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	51					
長期借入金		38				
リース債務	153	138	90	22	11	
合計	204	176	90	22	11	

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度 (2020年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	888	447	441
	(2) その他			
	小計	888	447	441
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	338	396	57
	(2) その他			
	小計	338	396	57
合計		1,226	843	383

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額231百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度 (2021年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,216	657	558
	小計	1,216	657	558
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	105	117	12
	小計	105	117	12
合計		1,321	775	545

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額231百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券  
 前連結会計年度 (2020年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	240	10	6
(2) その他	705	0	103
小計	945	10	109

当連結会計年度 (2021年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	158	88	
小計	158	88	

3. 減損処理を行った有価証券

市場性のある有価証券の減損処理に当たっては、期末における時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合は、時価の回復可能性がないものとして一律に減損処理を実施し、下落率が30%以上50%未満の場合には、時価の回復可能性の判定を行い減損処理の要否を決定しております。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
減損処理を行った有価証券	百万円	33百万円

非上場株式の減損処理にあたっては、原則として、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が取得価額に比べて50%以上下落した場合には著しく低下したものとし、減損処理を行っております

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
減損処理を行った有価証券	28百万円	百万円



## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として企業年金基金制度を採用しております。

また、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

一部の連結子会社は、退職一時金制度を採用しております。

なお、一部の連結子会社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

上記の他、一部の連結子会社は、複数事業主制度による企業年金(外食産業ジェフ企業年金基金)に加盟しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができない制度であるため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く。)

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	5,540	5,595
勤務費用	236	237
利息費用	5	5
数理計算上の差異の発生額	148	140
退職給付の支払額	336	436
その他	0	5
退職給付債務の期末残高	5,595	5,256

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く。)

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	4,628	4,456
期待運用収益	115	129
数理計算上の差異の発生額	202	259
事業主からの拠出額	246	239
退職給付の支払額	331	430
年金資産の期末残高	4,456	4,653

## (3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	88	97
退職給付費用	20	11
退職給付の支払額	6	10
制度への拠出額	4	4
為替換算差額		0
退職給付に係る負債の期末残高	97	93

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

(百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	5,617	5,276
年金資産	4,576	4,781
	1,041	494
非積立型制度の退職給付債務	195	201
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,236	696
退職給付に係る負債	1,236	700
退職給付に係る資産		4
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,236	696

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	236	237
利息費用	5	5
期待運用収益	115	129
数理計算上の差異の費用処理額	308	59
簡便法で計算した退職給付費用	20	20
確定給付制度に係る退職給付費用	456	193

(注) 当連結会計年度においては、上記の他に希望退職者の募集に伴う割増退職金508百万円を特別損失の「構造改革費用」に含めて計上しております。

(6) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	42	454

(7) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

(百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	455	0

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	31%	29%
株式	20%	23%
一般勘定	21%	19%
短期資産	12%	5%
リート	13%	19%
その他	3%	5%
合計	100%	100%

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率は、企業年金基金のポートフォリオ、過去の運用実績、市場の動向等を勘案し、合理的に期待される収益率を考慮して設定しております。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

（国内会社）

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	0.0%	0.0%
長期期待運用収益率	2.5%	2.9%

（海外会社）

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	7.5%	6.8%
予想昇給率	10.0%	10.0%

### 3. 複数事業主制度(外食産業ジェフ企業年金基金)に関する事項

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は11百万円  
であります。

複数事業主制度の直近の積立状況及び複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合について  
は解散した外食産業ジェフ厚生年金基金から後継制度である外食産業ジェフ企業年金基金への制度資  
産の移行に伴い、「年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額」及び「複数事  
業主制度の掛金に占める当社グループの割合」が確定していないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は10百万円  
であります。

#### (1) 複数事業主制度の直近の積立状況(2020年3月31日現在)

年金資産の額	49,664 百万円
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との 合計額	49,664 "
差引額	"

#### (2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合(2020年3月31日現在)

0.40 %

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
繰越欠損金(注)	539百万円	1,393百万円
退職給付に係る負債	373	205
資産除去債務	86	172
減損損失	175	151
賞与引当金	103	92
その他	319	416
繰延税金資産小計	1,598	2,432
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	539	1,303
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	458	739
評価性引当額小計	998	2,043
繰延税金資産計	600	388
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	111	156
連結子会社の時価評価に係る評価差額	139	139
圧縮記帳積立金	52	51
その他	35	18
繰延税金負債計	339	364
繰延税金資産(負債)の純額	261	23

(注) 1. 評価性引当額が1,045百万円増加しております。この増加の主な内容は税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が増加したことに伴うものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計
税務上の繰越欠損金(a)	19	8	1	4	51	453	539 百万円
評価性引当額	19	8	1	4	51	453	539 百万円
繰延税金資産							

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計
税務上の繰越欠損金(a)	25	3	5	52	141	1,166	1,393 百万円
評価性引当額	25	3	5	52	141	1,076	1,303 百万円
繰延税金資産						90	90 百万円

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金1,393百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産90百万円を計上しております。当該繰延税金資産90百万円は、提出会社における税務上の繰越欠損金の残高の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を当連結会計年度末時点で一定の仮定において見積り、将来の課税所得の見込みを検討した結果、回収可能と判断し、評価性引当額を認識しておりません。

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異の主な原因別内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.6	0.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.2	0.3
住民税均等割	7.2	2.4
特別税額控除	0.9	
のれん償却額	1.7	1.0
持分法投資利益又は持分法投資損失	0.2	3.3
評価性引当額増減額	5.8	27.8
その他	0.9	1.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	46.5	5.5

## (企業結合等関係)

該当事項はありません。

## (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

## イ 当該資産除去債務の概要

飲食店舗、工場、事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

## ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は利付国債の流通利回りを参考(0.30%~1.75%)に使用して使用見込期間に対する資産除去債務の金額を計算しております。

## ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	351百万円	264百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	28	18
時の経過による調整額	1	1
見積りの変更による増減額		289
資産除去債務の履行による減少額	116	44
期末残高	264	530

## 二 資産除去債務の見積りの変更

当連結会計年度において、飲食店舗及び事業所の退去時に必要とされる現状復帰費用等の新たな情報の入手に伴い見積りの変更を行い、289百万円を資産除去債務に加算しております。

## (賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、コーヒー関連、飲食関連、運送物流等の複数の業種にわたる事業を営んでおり、当社及び当社の連結子会社が各々独立した経営単位として、事業活動を展開しております。

当社の報告セグメントは、連結売上高に占める割合を基礎として、コーヒー関連事業、飲食関連事業の2つを報告セグメントとしております。

「コーヒー関連事業」は当社が営んでいる事業で、コーヒー製品等を消費者、飲食店及び食品問屋、飲料メーカー等に販売しております。

「飲食関連事業」は株式会社イタリアントマト及び株式会社アマンドが営んでいる事業で、飲食店事業及び洋菓子等の販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、棚卸資産の評価基準を除き、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

棚卸資産の評価については、収益性の低下に基づく簿価切下げ前の価額で評価しております。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

## 3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結財務諸 表計上額 (注3)
	コーヒー 関連事業	飲食 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	54,178	4,955	59,133	3,530	62,664		62,664
セグメント間の 内部売上高又は振替高	523	15	539	2,337	2,876	2,876	
計	54,702	4,971	59,673	5,868	65,541	2,876	62,664
セグメント利益又は損失( )	1,005	171	833	281	1,115	584	531
セグメント資産	32,535	2,145	34,680	5,770	40,451	7,815	48,266
セグメント負債	11,930	2,202	14,133	1,199	15,332	904	14,427
その他の項目							
減価償却費	802	89	892	194	1,086	28	1,114
のれんの償却額				69	69		69
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	404	117	522	178	701		701

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、オフィスサービス事業及び通販事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおりません。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失( )の調整額 5億84百万円には、セグメント間取引消去 59百万円、棚卸資産の調整額 12百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 5億13百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額78億15百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産108億40百万円、セグメント間の投資と資本の相殺額及び債権の相殺額等 30億25百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、管理部門に係る資産であります。

(3) セグメント負債の調整額 9億4百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益又は損失( )は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。



当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結財務諸 表計上額 (注3)
	コーヒー 関連事業	飲食 関連事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	45,775	3,363	49,138	3,463	52,602		52,602
セグメント間の 内部売上高又は振替高	460	10	470	1,552	2,023	2,023	
計	46,235	3,374	49,609	5,016	54,626	2,023	52,602
セグメント利益又は損失( )	834	863	1,698	30	1,667	803	2,470
セグメント資産	33,868	1,890	35,758	4,804	40,563	3,231	43,794
セグメント負債	12,057	3,021	15,078	1,094	16,173	2,305	13,867
その他の項目							
減価償却費	907	90	998	191	1,189	21	1,211
のれんの償却額				130	130		130
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	389	131	520	118	639		639

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、連結子会社が営んでいる飲料製品製造事業、オフィスサービス事業及び通販事業、運送物流事業、保険代理店事業等を含んでおります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失( )の調整額 8億3百万円には、セグメント間取引消去 1億円、棚卸資産の調整額 43百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 6億59百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額32億31百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産65億20百万円、セグメント間の投資と資本の相殺額及び債権の相殺額等 32億89百万円が含まれております。全社資産のうち主なものは、管理部門に係る資産であります。

(3) セグメント負債の調整額 23億5百万円は、セグメント間の債務の相殺額であります。

3. セグメント利益又は損失( )は、連結財務諸表の営業損失( )と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報  
 セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。
2. 地域ごとの情報
  - (1) 売上高  
 本邦以外の外部顧客への売上高が僅少なため、記載を省略しております。
  - (2) 有形固定資産  
 有形固定資産のうち、連結貸借対照表の有形固定資産の10%以上を占める国がないため、記載はありません。
3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
日本コカ・コーラ株式会社	13,383	コーヒー関連事業
三井物産株式会社	11,038	コーヒー関連事業
三菱商事株式会社	6,763	コーヒー関連事業

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報  
 セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。
2. 地域ごとの情報
  - (1) 売上高  
 本邦以外の外部顧客への売上高が僅少なため、記載を省略しております。
  - (2) 有形固定資産  
 有形固定資産のうち、連結貸借対照表の有形固定資産の10%以上を占める国がないため、記載はありません。
3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
三井物産株式会社	11,798	コーヒー関連事業
日本コカ・コーラ株式会社	11,297	コーヒー関連事業
三菱商事株式会社	6,954	コーヒー関連事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	コーヒー関連事業	飲食関連事業	その他	合計
減損損失	123	10	7	140

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	コーヒー関連事業	飲食関連事業	その他	合計
減損損失		197		197

【報告セグメントごとののれんの償却額および未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	コーヒー関連事業	飲食関連事業	その他	合計
(のれん)				
当期償却額			69	69
当期末残高			255	255
(負ののれん)				
当期償却額				
当期末残高				

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	コーヒー関連事業	飲食関連事業	その他	合計
(のれん)				
当期償却額			130	130
当期末残高			125	125
(負ののれん)				
当期償却額				
当期末残高				

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

当連結会計年度において、重要な関連会社は株式会社銀座ルノアールであり、その要約財務情報は以下のとおりであります。

	株式会社銀座ルノアール	
	前連結会計年度 (百万円)	当連結会計年度 (百万円)
流動資産合計		2,186
固定資産合計		3,871
流動負債合計		2,272
固定負債合計		509
純資産合計		3,275
売上高		4,173
税金等調整前当期純損失		2,307
親会社株主に帰属する当期純損失		2,368

(注) 株式会社銀座ルノアールは、重要性が増したため、当連結会計年度から重要な関連会社としております。

## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	1,567円82銭	1,386円27銭
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )	33円90銭	190円80銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 株主資本において自己株式として計上されている「株式給付信託(BBT)」に残存する自社の株式は1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。
3. 1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末株式数は、前連結会計年度274,700株、当連結会計年度274,700株であります。
4. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前連結会計年度274,775株、当連結会計年度274,700株であります。
5. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( )		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )(百万円)	725	4,084
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益又は普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失( )(百万円)	725	4,084
普通株式の期中平均株式数(株)	21,405,084	21,405,056

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	376	50	1.24	
1年以内に返済予定の長期借入金	122	98	1.19	
1年以内に返済予定のリース債務	173	153	2.85	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	136	38	1.35	2022年3月31日～ 2022年11月30日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	418	262	4.12	2021年3月5日～ 2027年12月6日
合計	1,226	602		

- (注) 1. 平均利率については、借入金の当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。  
 2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	38			
長期リース債務	138	90	22	11

【資産除去債務明細表】

明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	11,822	25,382	40,349	52,602
税金等調整前四半期(当期)純損失( ) (百万円)	1,218	2,030	1,795	3,895
親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失( ) (百万円)	1,068	2,082	1,952	4,084
1株当たり四半期(当期)純損失( ) (円)	49.93	97.30	91.20	190.80

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失( ) (円)	49.93	47.36	6.09	99.59

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,676	4,460
受取手形	44	38
売掛金	11,458	10,606
商品及び製品	2,401	2,391
仕掛品	165	157
原材料及び貯蔵品	5,416	5,999
前渡金	71	55
前払費用	152	144
その他	660	486
関係会社貸倒引当金	59	
貸倒引当金	13	16
流動資産合計	26,974	24,323
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,646	3,518
構築物	46	41
機械及び装置	1,172	1,048
車両運搬具	10	12
器具備品	356	323
土地	5,830	5,830
リース資産	321	242
建設仮勘定	1	36
有形固定資産合計	11,385	11,053
無形固定資産		
ソフトウェア	139	90
無形固定資産合計	139	90

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	1,442	1,533
関係会社株式	3,053	2,955
出資金	6	6
長期貸付金	38	35
従業員に対する長期貸付金	1	
関係会社長期貸付金	31	1,598
更生債権等	53	20
長期前払費用	13	10
繰延税金資産	204	
差入保証金	300	305
会員権	206	206
その他	1	1
貸倒引当金	154	139
関係会社貸倒引当金		1,145
投資その他の資産合計	5,198	5,390
固定資産合計	16,724	16,535
資産合計	43,698	40,858



(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	6,670	6,094
リース債務	127	124
未払金	1,835	2,580
未払消費税等	90	182
未払費用	421	477
未払法人税等	189	226
預り金	37	38
賞与引当金	272	240
資産除去債務		28
その他	3	2
流動負債合計	9,649	9,996
固定負債		
関係会社長期借入金	270	580
リース債務	288	185
繰延税金負債		2
再評価に係る繰延税金負債	478	478
退職給付引当金	599	518
株式給付引当金	42	45
資産除去債務	9	115
その他	134	139
固定負債合計	1,822	2,065
負債合計	11,471	12,061
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	4,628	4,628
資本剰余金		
資本準備金	5,049	5,049
その他資本剰余金	52	52
資本剰余金合計	5,101	5,101
利益剰余金		
利益準備金	609	609
その他利益剰余金		
圧縮記帳積立金	118	115
別途積立金	25,500	25,500
繰越利益剰余金	1,293	2,249
利益剰余金合計	27,521	23,975
自己株式	2,556	2,556
株主資本合計	34,695	31,149
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	268	384
土地再評価差額金	2,736	2,736
評価・換算差額等合計	2,468	2,352
純資産合計	32,227	28,796
負債純資産合計	43,698	40,858

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
売上高	54,702	46,235
売上原価	40,394	34,702
売上総利益	14,307	11,532
販売費及び一般管理費	<sup>1</sup> 13,814	<sup>1</sup> 13,026
営業利益又は営業損失( )	493	1,494
営業外収益		
受取利息	2	5
受取配当金	45	67
不動産賃貸料	31	45
その他	49	55
営業外収益合計	129	174
営業外費用		
支払利息	1	2
不動産賃貸費用	-	13
貸倒引当金繰入額	-	17
関係会社貸倒引当金繰入額	51	1,085
その他	2	3
営業外費用合計	55	1,122
経常利益又は経常損失( )	567	2,441
特別利益		
固定資産売却益	833	-
投資有価証券売却益	10	88
特別利益合計	844	88
特別損失		
減損損失	123	-
投資有価証券売却損	106	-
投資有価証券評価損	28	33
関係会社株式評価損	111	97
災害による損失	3	-
構造改革費用	-	<sup>2</sup> 577
特別損失合計	373	708
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	1,037	3,061
法人税、住民税及び事業税	273	82
法人税等調整額	189	163
法人税等合計	462	245
当期純利益又は当期純損失( )	574	3,307

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金			利益剰余金 合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金			
					圧縮記帳 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	4,628	5,049	52	5,101	609	121	25,500	1,666	27,897
当期変動額									
剰余金の配当								390	390
当期純利益								574	574
自己株式の取得									
自己株式の処分									
圧縮記帳積立金の取崩						3		3	
土地再評価差額金の取崩								560	560
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)									
当期変動額合計						3		372	376
当期末残高	4,628	5,049	52	5,101	609	118	25,500	1,293	27,521

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価 証券評価 差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	2,557	35,071	363	3,297	2,933	32,137
当期変動額						
剰余金の配当		390				390
当期純利益		574				574
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分	0	0				0
圧縮記帳積立金の取崩						
土地再評価差額金の取崩		560		560	560	
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			94		94	94
当期変動額合計	0	375	94	560	465	89
当期末残高	2,556	34,695	268	2,736	2,468	32,227

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位: 百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計
					圧縮記帳積立金	別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	4,628	5,049	52	5,101	609	118	25,500	1,293	27,521
当期変動額									
剰余金の配当								238	238
当期純損失( )								3,307	3,307
自己株式の取得									
圧縮記帳積立金の取崩						3		3	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計						3		3,542	3,545
当期末残高	4,628	5,049	52	5,101	609	115	25,500	2,249	23,975

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	2,556	34,695	268	2,736	2,468	32,227
当期変動額						
剰余金の配当		238				238
当期純損失( )		3,307				3,307
自己株式の取得	0	0				0
圧縮記帳積立金の取崩						
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			115		115	115
当期変動額合計	0	3,545	115		115	3,430
当期末残高	2,556	31,149	384	2,736	2,352	28,796

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 製品、原材料及び仕掛品

総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 商品、貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	15～50年
機械及び装置	10年
器具備品	2～6年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

自社利用のソフトウェアについては定額法を採用しており、償却年数は5年であります。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に関わるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 長期前払費用

均等償却

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 関係会社貸倒引当金

関係会社の債権の貸倒による損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

##### (3) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌事業年度支給見込額のうち当事業年度の負担に属する部分を計上しております。

##### (4) 株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく取締役及び執行役員への当社株式の給付等に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

##### (5) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生年度から費用処理しております。

過去勤務費用は発生年度に全額費用処理しております。

未認識数理計算上の差異の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

#### 5. その他財務諸表作成のための重要な事項

##### 消費税等の処理方法

税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 財務諸表に計上した金額

繰延税金負債 2百万円

繰延税金資産の資産計上はありません。

(2) 見積りの内容について財務諸表の利用者の理解に資するその他の情報

「注記事項（税効果会計関係）」に記載しているとおり、繰延税金負債の金額が繰延税金資産の金額を上回るため、財務諸表に計上されている繰延税金資産はありません。繰延税金負債と相殺する前の繰延税金資産の内訳には税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産90百万円が含まれております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得（税務上の繰越欠損金控除前）の見積額に基づき、税務上の繰越欠損金の控除見込年度及び控除見込額のスケジューリングを行い、回収が見込まれる金額を算定しております。

回収が見込まれる金額の算定に関して用いた仮定は、連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）1.繰延税金資産の回収可能性」に記載のとおりです。

これらの見積りに用いた仮定が、新型コロナウイルス感染症の更なる拡大やコストの圧縮効果の実現せず、将来の課税所得の見積りについて見直しが必要になった場合、翌事業年度において、回収が見込まれない税務上の繰越欠損金にかかる繰延税金資産が減少し、繰延税金負債の金額が増加する可能性があります。

2. 固定資産の減損

(1) 財務諸表に計上した主な資産の金額

建物 3,518百万円

機械及び装置 1,048百万円

器具備品 323百万円

土地 5,830百万円

(2) 見積りの内容について財務諸表の利用者の理解に資するその他の情報

当社では、コーヒー関連事業を営むために、主に工場生産設備や営業拠点等の事業用資産を保有しております。

当事業年度において、新型コロナウイルス感染症の拡大による影響により業績が悪化し、一部の資産グループに減損の兆候を識別しておりますが、割引前将来キャッシュ・フローが帳簿価額を上回るため、減損損失を計上していません。

この割引前将来キャッシュ・フローの見積りに関して用いた仮定は、連結財務諸表「注記事項（表示方法の変更）会計上の見積りに関する注記 1.繰延税金資産の回収可能性」に記載のとおりです。

これらの見積りに用いた仮定が、新型コロナウイルス感染症の更なる拡大やコストの圧縮効果の実現せず、将来キャッシュ・フローの見積りについて見直しが必要になった場合、翌事業年度において、減損損失を認識する可能性があります。

(表示方法の変更)

(会計上の見積りの開示に関する会計基準の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

但し、当該注記においては当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(貸借対照表関係)

前事業年度において、流動資産の「貸倒引当金」に含めていた関係会社に関する貸倒引当金は、金額の重要性が増したため、当事業年度より「関係会社貸倒引当金」として独立掲記することといたしました。

(損益計算書関係)

前事業年度において、営業外収益のうち主要な費目として掲記しておりました「受取家賃」は、より実態に即した明瞭な表示とするため、当事業年度より「不動産賃貸料」へ科目名称を変更しております。

(追加情報)

(取締役等に対する株式給付信託(BBT)の導入)

当社の取締役及び執行役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

- 1 区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	810百万円	328百万円
長期金銭債権	31	
短期金銭債務	134	107
長期金銭債務	270	580

- 2 当社の子会社の債務残高に対して、連帯保証を行っております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
株式会社イタリアントマト	百万円	178百万円
台湾キーコーヒー株式会社	17百万円	18百万円



(損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費の内訳及びおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
広告宣伝費及び見本費	1,262百万円	1,212百万円
荷造運搬費	1,905	2,165
保管料	243	301
車両費	415	360
貸倒引当金繰入額	3	2
役員報酬	163	147
給料及び賞与	4,730	4,324
賞与引当金繰入額	222	195
退職給付費用	354	126
株式給付引当金繰入額	21	2
福利厚生費	785	743
賃借料	1,098	1,061
消耗品費	249	198
租税公課	281	171
減価償却費	279	374
業務委託費	416	395
支払手数料	187	271
研究開発費	233	187
その他	958	784
販売費に属する費用のおおよその割合	64.8 %	59.9 %
一般管理費に属する費用のおおよその割合	35.2 %	40.1 %

## 2 構造改革費用

当社は業務用市場における営業利益の確保に向けた今後の事業展開を踏まえ、現在の営業網を維持しながら合理的かつ効率的な組織体制の再構築を図るために構造改革を行っており、それらの施策として発生した費用を構造改革費用として計上しております。構造改革費用は主に希望退職者の募集に伴う割増退職金508百万円等であります。

## 3 関係会社との取引高は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	1,702百万円	1,317百万円
仕入高	1,796	1,056
その他	556	505
営業取引以外の取引による取引高	10	15

### (有価証券関係)

#### 子会社株式及び関連会社株式

##### 前事業年度 (2020年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
関連会社株式	670	625	44

##### 当事業年度 (2021年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
関連会社株式	670	618	51

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額  
(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
子会社株式	2,361	2,263
関連会社株式	21	21

- (注) 1 前事業年度において、子会社株式の減損処理を行っており、関係会社株式評価損111百万円を計上しております。
- 2 当事業年度において、子会社株式の減損処理を行っており、関係会社株式評価損97百万円を計上しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
欠損金	百万円	580百万円
関係会社株式評価損	519	549
関係会社貸倒引当金	18	350
退職給付引当金	183	158
賞与引当金	83	73
投資有価証券評価損	59	69
その他	192	203
小計	1,056	1,986
評価性引当額	681	1,768
繰延税金資産計	374	218
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	110百万円	154百万円
圧縮記帳積立金	52	51
その他	7	15
繰延税金負債計	170	220
繰延税金資産の純額	204	2

再評価に係る繰延税金資産

再評価に係る繰延税金資産	1,170百万円	1,170百万円
評価性引当額	1,170	1,170

再評価に係る繰延税金資産計

再評価に係る繰延税金負債

再評価に係る繰延税金負債	478百万円	478百万円
--------------	--------	--------

再評価に係る繰延税金負債の純額

478	478
-----	-----

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.0	0.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.4	0.5
住民税均等割	7.9	2.7
特別税額控除	1.1	-
評価性引当額の増減額	5.8	35.5
その他	0.2	0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	44.6	8.0

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定資産	建物	3,646	183	6	305	3,518	8,640
	構築物	46		0	4	41	620
	機械及び装置	1,172	158	12	269	1,048	8,666
	車両運搬具	10	9	0	7	12	79
	器具備品	356	131	8	155	323	2,124
	土地	5,830 ( 2,258 )				5,830 ( 2,258 )	
	リース資産	321			79	242	284
	建設仮勘定	1	41	6		36	
	計	11,385	524	34	822	11,053	20,417
無形固定資産	ソフトウェア	139	4	0	53	90	
	計	139	4	0	53	90	
投資その他の 資産	長期前払費用	13	12	5	8	10	

(注) 土地の「当期首残高」及び「当期末残高」の( )は、「土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)」及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律(平成13年3月31日改正)」により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

## 【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	167	44	55	156
関係会社引当金	59	1,085		1,145
賞与引当金	272	240	272	240
株式給付引当金	42	2		45

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・ 売渡し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・売渡手数料	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 無料
公告掲載方法	当会社の公告は電子公告の方法により行う。 ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法とする。 (ホームページアドレス <a href="http://www.keycoffee.co.jp/">http://www.keycoffee.co.jp/</a> )
株主に対する特典	毎年3月31日現在及び9月30日現在の株主に対し、自社製品を年2回、次の基準により贈呈する。 (1) 所有株式数100株以上200株未満の株主に対し、1,000円相当の自社製品詰合せセット (2) 所有株式数200株以上300株未満の株主に対し、2,000円相当の自社製品詰合せセット (3) 所有株式数300株以上1,000株未満の株主に対し、3,000円相当の自社製品詰合せセット (4) 所有株式数1,000株以上の株主に対し、5,000円相当の自社製品詰合せセット

## (注) 単元未満株主の権利制限

当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

会社法第194条第1項に規定する単元未満株式の売渡しを請求することができる権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に次の書類を提出しております。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書

事業年度 第68期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2020年6月24日関東財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書

事業年度 第68期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2020年6月24日関東財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第69期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） 2020年8月7日関東財務局長に提出

第69期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） 2020年11月16日関東財務局長に提出

第69期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日） 2021年2月15日関東財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づき臨時報告書 2020年6月29日関東財務局長に提出

#### (5) 臨時報告書の訂正報告書

2020年6月29日付で企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づき提出した臨時報告書の訂正報告書 2020年10月14日関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月22日

キーコーヒー株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤本 貴子

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 村上 淳

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているキーコーヒー株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、キーコーヒー株式会社及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。



繰延税金資産の回収可能性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>注記事項（重要な会計上の見積り）の「1. 繰延税金資産の回収可能性」に記載されているとおり、当連結会計年度末の連結貸借対照表に計上されている繰延税金資産165百万円及び繰延税金負債142百万円は、同一納税主体の繰延税金資産と繰延税金負債を相殺して表示している額であり、相殺前の繰延税金資産の内訳には会社の税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産90百万円が含まれている。</p> <p>会社グループの税務上の繰越欠損金1,393百万円（注記事項（税効果会計関係）参照）については、納税主体毎に将来の課税所得（税務上の繰越欠損金控除前）の見積額に基づき、税務上の繰越欠損金の控除見込年度及び控除見込額のスケジューリングを行い、回収が見込まれる金額を算定しているため、経営者による重要な判断を伴う。また、新型コロナウイルス感染症拡大により、会社が営んでいるコーヒー関連事業における業務用市場等の需要が減退しているが、回収が見込まれる金額の算定において、新型コロナウイルス感染症の影響の収束について一定の仮定を置いているため、当該業務用市場等の需要回復について不確実性を伴う。</p> <p>以上により、当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であるため、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性を検討するため、将来の課税所得（税務上の繰越欠損金控除前）の見積額の基礎となる事業計画について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 事業計画（翌連結会計年度の予算を含む。）が会社の取締役会の承認を得ていることを確かめた。</li> <li>・ 事業計画の達成可能性に影響するリスク要因について会社に質問し、当該リスク要因である新型コロナウイルス感染症の影響及び構造改革による効果（人件費の抑制など）について経営者の仮定を協議した。</li> <li>・ 新型コロナウイルス感染症の収束に関する仮定について、不合理な点がないかどうか、過度に楽観的ではないかどうかを検討した。</li> <li>・ 当連結会計年度に会社が実施した構造改革について、施策の内容とコストの圧縮効果が整合しているかどうかを検討した。</li> </ul> <p>更に、将来の課税所得の見積額について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 事業計画と整合しているかどうか、不確実性を適切に反映しているかどうかを検討した。</li> <li>・ 税務上の繰越欠損金の控除見込年度及び控除見込額のスケジューリングについて、会社に質問するとともに関連する資料を検討した。</li> <li>・ 注記事項（重要な会計上の見積り）の記載について、新型コロナウイルス感染症の影響についての仮定等に関する開示が十分かどうかを検討した。</li> </ul>

飲食関連事業に係る固定資産の減損	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>注記事項（重要な会計上の見積り）の「3. 飲食関連事業に係る固定資産の減損」及び注記事項（連結損益計算書関係）の「3 減損損失の内訳」に記載されているとおり、会社グループは、当連結会計年度において飲食関連事業の資産グループについて減損損失197百万円を計上し、当連結会計年度末の貸借対照表に計上されている飲食関連事業の有形固定資産は443百万円となっている。</p> <p>飲食関連事業の有形固定資産は、連結子会社である株式会社イタリアントマトが所有する工場生産設備や店舗の事業資産等である。会社グループは、飲食関連事業の資産グループを各工場及び各店舗を独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位とし、営業活動から生じる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みである工場及び飲食店舗、並びに、閉店の意思決定をした飲食店舗について減損の兆候があると判定を行うこととしているが、飲食関連事業では継続してセグメント損失を計上しているため（注記事項（セグメント情報等）の【セグメント情報】参照）、経営者による重要な判断を伴う。</p> <p>減損の兆候がある資産グループについては、割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失を認識するかどうかの判定を行い、減損損失を認識すべきと判定した工場と飲食店舗については使用価値により、閉店の意思決定をした飲食店舗については正味売却価額により、回収可能価額を測定することとしている。新型コロナウイルス感染症拡大により、飲食関連事業の需要が減退しているが、将来キャッシュ・フローの総額の算定において、新型コロナウイルス感染症の影響の収束について一定の仮定を置いているため、飲食関連事業の需要回復について不確実性を伴う。</p> <p>以上により、当監査法人は、飲食関連事業に係る固定資産の減損が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であるため、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、飲食関連事業に係る固定資産の減損の妥当性を検討するため、工場又は各飲食店舗について減損の兆候がないかどうかについて、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>飲食関連事業を営む子会社である株式会社イタリアントマトの継続事業の前提に関して、親会社の経営者が行った評価について検討した。</li> <li>当該子会社が作成した減損の兆候の判定資料が適切に作成されているかどうかを検討した。</li> <li>当該判定資料において営業活動から生じる損益が継続してマイナス又は継続してマイナスとなる見込みである工場又は飲食店舗について、当該子会社が減損の兆候があると判定しているかどうかを検討した。</li> <li>当該子会社の経営者に質問し、当該子会社の取締役会の議事録及び稟議書を閲覧し、閉店の意思決定をした飲食店舗について、当該子会社が減損の兆候があると判定しているかどうかを検討した。</li> </ul> <p>更に、将来キャッシュ・フローの見積額の基礎となる事業計画について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>当該子会社の事業計画（翌連結会計年度の予算を含む。）が親会社の承認を得ていることを確かめた。</li> <li>当該子会社の事業計画の達成可能性に影響するリスク要因について当該会社に質問し、当該リスク要因である新型コロナウイルス感染症の影響及び店舗運営の改善による効果について当該子会社の経営者の仮定を協議した。</li> <li>新型コロナウイルス感染症の収束に関する仮定について、不合理な点がないかどうか、過度に楽観的ではないかどうかを検討した。</li> <li>当連結会計年度に当該子会社が実施した店舗運営の改善について、施策の内容と損益の改善効果が整合しているかどうかを検討した。</li> <li>将来キャッシュ・フローの見積額が事業計画と整合しているかどうか、不確実性を適切に反映しているかどうかを検討した。</li> <li>注記事項（重要な会計上の見積り）の記載について、新型コロナウイルス感染症の影響についての仮定等に関する開示が十分かどうかを検討した。</li> </ul>

## 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないとは判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、キーコーヒー株式会社の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、キーコーヒー株式会社が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

##### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

##### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
  - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年6月22日

キーコーヒー株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	藤 本 貴 子
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	村 上 淳

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているキーコーヒー株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第69期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、キーコーヒー株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

### 繰延税金資産の回収可能性

注記事項（重要な会計上の見積り）の「1. 繰延税金資産の回収可能性」に記載されているとおり、当事業年度末の貸借対照表に計上されている繰延税金負債2百万円は、繰延税金資産と繰延税金負債を相殺して表示している額であり、相殺前の繰延税金資産の内訳には会社の税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産90百万円が含まれている。監査上の主要な検討事項の内容、決定理由及び監査上の対応については、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（繰延税金資産の回収可能性）と同一内容であるため、記載を省略している。

### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

#### 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
  - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。